

MEMORANDO
AUD-MEM-ENV-0008-2020

PARA: Duayner Salas Chaverri
Viceministro

DE: Adela Guerrero Brenes
Auditora Interna

FECHA: 09 de junio del 2020

ASUNTO: Corrección del contenido de la Asesoría relacionada con el clima laboral de la Oficialía Mayor y Dirección Administrativa, sus unidades administrativas y las posibles implicaciones en el quehacer de dicha área, AUD-MEM-ENV-0007-2020.

El Departamento de Presupuesto mediante memorando DP-MEM-ENV-0038-2020 del 05 de junio, en relación con el contenido de la segunda Asesoría de la Auditoría Interna, remitió información adicional que modifica algunas de las apreciaciones realizadas por la Auditoría Interna, en la Asesoría remitida mediante memorando AUD-MEM-ENV-007-2020 el 03 de junio pasado.

Al respecto, la Jefatura del Departamento de Presupuesto aclaró que su firma digital estampada en el memorando OM-MEM-ENV-0035-2020 obedece a un recibido conforme y no a la firma conjunta con la Oficial Mayor, del citado memorando.

Revisada la información adicionada, se desprende que el memorando OM-MEM-ENV-035-2020 fue emitido solo por la Oficial Mayor y la firma de la Jefe del Departamento de Presupuesto, tiene el fin de dar un recibido al documento de la Oficialía Mayor.

Sin embargo, el procedimiento utilizado por la Jefatura del Departamento de Presupuesto para dar acuse de recibo, se apartó de lo establecido en la normativa interna referente a la gestión documental. El acuse de recibo de la correspondencia se da en el cuerpo del correo, haciendo la indicación al respecto, de acuerdo con la normativa aprobada por el Jerarca y comunicada a todo el personal.

La variación del procedimiento para dar acuse de recibo, insertando una firma digital en el cuerpo del documento OM-MEM-ENV-0035-2020 generó una apreciación equivocada, por parte de la Auditoría Interna, respecto a la emisión del referido documento y podría generar otras, en caso de que se vuelva a circular.

Auditoría Interna

“Coadyuvando al mejoramiento del Control Interno”

Otro aspecto que preocupa es, que dicha situación no fue advertida por los funcionarios de la Oficialía Mayor que recibieron el acuse de recibo y que se encargaron del proceso de gestión documental, pues no advirtieron la situación, para que se procediera a su valoración y la corrección respectiva, situación que pudo deberse a que no participó en el trámite, la gestora documental de la Oficialía Mayor.

La situación comentada en este memorando reafirma la recomendación realizada mediante el memorando AUD-MEM-ENV-007-2020, referente a revisar la situación de clima organizacional presente en la Oficialía Mayor y Dirección Administrativa Financiera, información que podría generar acciones que contribuyan a facilitar la coordinación entre las Jefaturas de las unidades que la conforman y la Oficial Mayor y Directora Administrativa, en beneficio del apoyo, que da dicha área, a la labor institucional.

Atentamente,

C: Dyalá Jiménez Figueres, Ministra de Comercio Exterior
Mariela Rojas Segura, Directora Administrativa y Oficial Mayor
Roberto Gamboa Chaverri, Director de Asesoría Legal
Ileana Castro Carballo, Jefe Departamento de Presupuesto.

AUD-00009-20-S

Auditoría Interna

“Coadyuvando al mejoramiento del Control Interno”

Teléfonos: (506) 2505-4033 /2505-4032 – Fax: (506) 2505-4036 - Apdo. 297 1007 - Sitio Web: www.comex.go.cr –
Dirección: Plaza Tempo, sobre Autopista Próspero Fernández, costado oeste del Hospital Cima, Escazú, San José Costa Rica