



28 de febrero de 2018
AI-045-2018

Señoras y Señores Magistrados
Tribunal Supremo de Elecciones

ASUNTO: Informe final de gestión

Estimadas señoras y estimados señores:

De conformidad con lo establecido en el artículo 12, inciso e), de la Ley General de Control Interno, n.º 8292, en la Directriz n.º R-CO-61 del 24 de junio de 2005, de la Contraloría General de la República, así como del oficio n.º RH-0143-2018 del 24 de enero del presente año, sírvanse encontrar adjunto mi informe de fin de gestión para el período comprendido entre el 1º de febrero de 2009 y el 28 de febrero de 2018, en razón de mi desempeño en el puesto de Auditor Interno del Tribunal Supremo de Elecciones.

En el referido informe se exponen los asuntos que se estimaron de mayor relevancia sobre los resultados alcanzados, el estado de las principales actividades propias de mis funciones y el manejo de recursos a mi cargo.

Atentamente,


ORIGINAL FIRMADO
Lic. Oscar A. León Alonso, M.B.A.

Lic. Oscar A. León Alonso, MBA.
Auditor Interno

OALA/ae

Adj: Informe final de gestión en físico y en disco compacto

C: Licda. Jocelyn Brown Pérez, Jefa, Departamento de Recursos Humanos.

Lic. Juan Vicente García Matamoros, Subauditor Interno.

Lic. Vladimir Alpizar Alvarado, Administrador de la página WEB.

OF-042-2018

Auditoría Interna

Costado oeste del Parque Nacional, Apdo. 2163-1000, San José, Costa Rica
Teléfono: 2287-5634 • Fax: 2287-5723 • E-mail: auditoria@tse.go.cr



INFORME FINAL DE GESTIÓN

OSCAR ALBERTO LEON ALONSO
AUDITORÍA INTERNA

Febrero
2018

CONTENIDOS

1. PRESENTACIÓN	3
2. RESULTADOS DE LA GESTIÓN	4
2.1 REFERENCIA SOBRE LA LABOR SUSTANTIVA DE LA AUDITORÍA INTERNA	4
2.1.1 Descripción de la Auditoría Interna	4
2.1.2 Descripción del cargo de Auditor Interno	10
2.2 CAMBIOS EN EL ENTORNO	14
2.3 AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA AUDITORÍA INTERNA	17
2.3.1 Resultado de la autoevaluación al inicio de la gestión (2009)	17
2.3.2 Resultado de la autoevaluación al final de la gestión (2017)	18
2.4 PRINCIPALES LOGROS ALCANZADOS	18
2.4.1 Ejecución del Plan Anual de Trabajo 2017	18
2.4.2 Administración de la actividad de Auditoría Interna	23
2.5 ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	24
2.6 ASUNTOS PENDIENTES	24
2.7 SUGERENCIAS PARA LA BUENA MARCHA DE LA AUDITORÍA INTERNA	26
3. OBSERVACIONES	27
3.1 Estado de las disposiciones giradas por la Contraloría General de la República a la Administración Activa	27
3.2 Estado de las disposiciones giradas por la Contraloría General de la República a la Auditoría Interna	27
3.3 Estado del cumplimiento de las recomendaciones o disposiciones giradas a la Auditoría Interna por otros órganos de control externo	27
4. ENTREGA DE BIENES	28
5. AGRADECIMIENTO	28
6. ANEXOS	30

