

San José, 17 de julio de 2019

AI-ADV-001-2019

Señora
Victoria Hernández Mora
Ministra
Ministerio de Economía, Industria y Comercio

ASUNTO: *Servicio preventivo de advertencia sobre trámite del informe sobre denuncia trasladada mediante oficio N° 01204 de la Contraloría General de la República*

Estimada señora:

Como parte de los servicios preventivos que debe brindar la Auditoría Interna y en cumplimiento de las competencias establecidas en el artículo 38 del Reglamento de Organización y Funciones de la Auditoría Interna; el inciso d) del artículo 22 de la Ley General de Control Interno, N° 8292, y el numeral 1.1.4 de las Normas para ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público, estas unidades de fiscalización deben advertir a los órganos pasivos que fiscaliza, incluyendo al jerarca, sobre las posibles consecuencias de determinadas conductas o decisiones, razón por la que se presenta la siguiente información, relacionada con el asunto de referencia que se considera de gran relevancia por las implicaciones que tiene y las que pudiera tener en adelante.

Mediante oficio AI-OF-019-2019, de fecha 04 de junio del presente año, le fue enviado el Informe AI-RH-001-2019, a su Despacho como Jerarca del Ministerio, como resultado del producto final de la investigación y comunicación de la denuncia trasladada mediante oficio N.º 01204 del 30 de enero del 2019, a ésta Unidad de Verificación, sobre presuntas actividades extra laborales, organizadas y realizadas durante la jornada de trabajo, en las instalaciones del Ministerio de Economía Industria y Comercio. Ése informe contiene una única recomendación, en el sentido de realizar un procedimiento administrativo a los funcionarios citados en el mismo, a fin de verificar la verdad real de los hechos, y a la fecha de este servicio de advertencia, la auditoría interna no tiene conocimiento que la recomendación se haya cumplido, habiendo transcurrido ya un plazo de 42 días naturales.

Al respecto, es de interés de esta Unidad de Verificación comunicar, para su conocimiento y resolución, el procedimiento que establece la Ley General de Control Interno, N° 8292, respecto a los informes, cuando estos son dirigidos al Jerarca, tal como se dio para el informe de referencia; en razón de lo cual se transcriben los artículo 37, 39 y 43 de dicho cuerpo normativo:

“ARTÍCULO 37.- Informes dirigidos al jerarca. Cuando el informe de auditoría esté dirigido al jerarca, este deberá ordenar al titular subordinado que corresponda, en un plazo improrrogable de treinta días hábiles contados a partir de la fecha de recibido el informe, la implantación de las recomendaciones. Si discrepa de tales recomendaciones, dentro del plazo indicado deberá ordenar las soluciones alternas que motivadamente disponga; todo ello tendrá que comunicarlo debidamente a la auditoría interna y al titular subordinado correspondiente./

Por su parte, el artículo 39 de la misma Ley, referente a las causales de responsabilidad administrativa, en lo que interesa cita:

“ ...

Igualmente, cabrá responsabilidad administrativa contra los funcionarios públicos que injustificadamente incumplan los deberes y las funciones que en materia de control interno les asigne el jerarca o el titular subordinado, incluso las acciones para instaurar las recomendaciones emitidas por la auditoría interna, sin perjuicio de las responsabilidades que les puedan ser imputadas civil y penalmente. (El subrayado y la negrita no son del original).

En el artículo 43 se establece lo siguiente:

“Artículo 43.- Prescripción de la responsabilidad administrativa

La responsabilidad administrativa del funcionario público por las infracciones previstas en esta Ley, prescribirá según el artículo 71 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, Nº 7428, de 7 de setiembre de 1994.

Se reputará como falta grave del funcionario competente para iniciar el procedimiento sancionatorio, el no darle inicio a este oportunamente o el dejar prescribir la responsabilidad del infractor, sin causa justificada.” (El subrayado y la negrita no son del original).

Con base en esta información, esta Auditoría Interna, considera prudente **advertir a la Administración para que, se ejerzan las acciones necesarias a fin de evitar el vencimiento de plazos y caer en una eventual responsabilidad administrativa, tanto por parte del jerarca, como de algún subordinado.**

Por último, recalcamos que el servicio que se proporciona mediante este documento es de carácter preventivo y constructivo, orientado a apoyar la gestión en apego al deber de probidad, ordenamiento jurídico y técnico, sanas prácticas y al sistema de control interno.

Además, es una forma en que la Auditoría Interna agrega valor, para el logro de los objetivos del sistema de control interno, en el cumplimiento del marco normativo.

Para efectos del control, que por disposición legal que debe llevar a cabo esta Auditoría Interna, se le solicita que en el transcurso de los próximos cinco días hábiles, comunique por escrito cualquier consideración sobre este tema y las acciones efectuadas.

Cordialmente,

LUIS ARAYA CARRANZA
AUDITOR INTERNO

Cc: Archivo