

Institución	Nº de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-1-2019	Informe estudio especial del Programa Asociación Olimpiadas Especiales, financiado con recursos del Fondo de Desarrollo	1. Retención de Recursos Girados por la DESAF al ICODER para la AOE. 2 Diferencias de Recursos Girados por ICODER a AOE.	AL MINISTRO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL 4.1.1 Girar las directrices necesarias al Director de	Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	MTSS-DMT-OF-478-2019, MTSS-DESAF-OF-485-2019, MTSS-DMT-OF-712-2019	Greivin Hernández González	02 de abril, 2019	02 de abril, 2019	02 de mayo, 2019	Sujeta a Seguimiento
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-1-2019	Evaluar el Sistema de Control Interno del MTSS en el cumplimiento del Decreto Ejecutivo No 34029-H denominado	1. Que el Departamento de Asesoría Legal de la Dirección Nacional de Pensiones no incluye en el Sistema Gestor de	Al Ministro de Trabajo y Seguridad Social: 4.1. Girar las directrices formales necesarias a las instancias competentes	Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor, Departamento de Proveeduría Institucional,	MTSS-DMT-OF-183-2019, MTSS-DMT-OF-188-2019, MTSS-DMT-OF-189-2019, MTSS-DMT-OF-386-2019	Andres Arias Rodriguez, Dunnia Ramos Martinez, Luis Paulino Mora Lizano	22 de febrero de 2018	22/02/2019	22/05/2019	75%
MTSS	DGA-ATOA-IESP-1-2019	Estudio "Ejecución Presupuestaria Asociación Gerontológica Costarricense (AGECO)"	El Sistema de Control Interno de AGECO es adecuado, conforme a las pruebas realizadas y se insta a la Administración	Ninguna.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	No procede
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-2-2019	"Informe de Estudio Especial del Programa Fondo de Subsidio para la Vivienda, financiado con recursos del Fondo de	1. El Programa FOSUVI se ejecuta sin la suscripción de Convenio de Colaboración Interinstitucional entre el	Al Ministro de Trabajo y Seguridad Social 4.1.1 Girar las directrices necesarias al Director de la DESAF, para que se	Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	MTSS-DMT-OF-860-2019, MTSS-DMT-OF-860-2019, MTSS-DESAF-OF-719-2019, MTSS-DMT-OF-1132-	Greivin Hernández González	14 de junio de 2019	14 de junio de 2019	N/A	61.54%
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-2-2019	Estudio de Control Interno en el proceso de Servicios Médicos del MTSS	La Unidad de Servicios del Bienestar Social del MTSS, demostró: 3.1. Cumplimiento con las recomendaciones a corto y	Continuar con la implantación del Sistema de Gestión de Citas médicas; así como, en mantener la calidad y	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	No procede
MTSS	DGA-ATOA-IESP-2-2019	Estudio Especial de Control Interno sobre Transferencia realizada por el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (MTSS) a	1. Que del personal identificado durante la toma física (no de planilla), se comprobó que dos contratos de trabajo	Al Ministro de Trabajo y Seguridad Social 4.1.1 Indicar por escrito a la Dirección Financiera para que, en las	Dirección Financiera	MTSS-DMT-OF-483-2019, DF-DTF-OF-28-2019	Ana Yancy Fallas Prado		N/A	N/A	100%
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-3-2019	"Informe Final de Estudio Especial del Programa Fondo de Subsidio para la Vivienda, financiado con recursos del Fondo de	1. Que la Unidad Ejecutora del Programa FOSUVI aplica regulaciones internas en la selección de beneficiarios diferentes a	Al Ministro de Trabajo y Seguridad Social 1. Girar las directrices necesarias al Director de la DESAF, para que se	Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	Oficio MTSS-DMT-OF-1387-2019 Oficio MTSS-DMT-OF-1168-2019 Oficio MTSS-DESAF-OF-	Greivin Hernández González	14 de agosto, 2019	14 de agosto, 2019	N/A	46.66%
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-3-2019	Estudio de control interno en el cumplimiento de la DIRECTRIZ DMT-DVAL-DR-2-2018	1. La Dirección General de Auditoría, en revisión de 20 expedientes digitales del Sistema de Información Laboral	Despacho del Ministro 1. Girar las directrices formales necesarias a las instancias competentes para que se cumplan las	Dirección Nacional de Inspección		Rodrigo Acuña Montero	22 de febrero de 2019	22 de febrero de 2019	22 de marzo de 2019	Despacho Ministerial 1 al 5 Pendiente Dirección Nacional y General de la Inspección de Trabajo - DNI
MTSS	DGA-ATOA-IESP-3-2019	Estudio Especial de Control Interno al Proceso de Revalorizaciones y Planillas de la Dirección Nacional de Pensiones	1. El Sistema de Revalorización y Planillas de la DNP, no cuenta con un Módulo de Facturas de Gobierno por lo que este	4.1 AL MINISTRO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL 4.1.1 Girar las directrices necesarias por escrito al Director de	Dirección Nacional de Pensiones	MTSS-DMT-OF-513-2019, DNP-OF-347-2019	Luis Paulino Mora Lizano	22 de abril de 2019	22 de abril de 2019	22 de octubre de 2019	40%
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-4-2019	Informe estudio especial Departamento de Evaluación, Control y Seguimiento, de la Dirección General de	1. El Departamento de Evaluación, Control y Seguimiento no elabora el Informe Trimestral y Anual, con base en sus	4.1 A LA MINISTRA DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL 4.1.1 Girar instrucciones y dar seguimiento	Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	MTSS-DMT-OF-75-2020	Greivin Hernández González	17 de diciembre de 2019	17 de diciembre de 2019	17 de enero de 2020	37.50%
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-4-2019	Control de activos DNI	1. Localizó un total de 193 activos destinados para Oficinas Regionales de la DNI, adquiridos mediante Contratación No 2017LA-	Despacho del Ministro 4.1 Girar por escrito las directrices necesarias, en el plazo de un mes a partir de la recepción de	Dirección Nacional de Inspección	MTSS-DMT-OF-491-2019, DNI-OF-166-2019	Rodrigo Acuña Montero	2 de abril de 2019	2 de abril de 2019	17 de abril de 2019	Sujeta a Seguimiento
MTSS	DGA-ATOA-IESP-4-2019	Estudio "Ejecución Presupuestaria Programa 734 de la Dirección Nacional de Pensiones"	Se determinó una ejecución razonable de los recursos con un 85,96%.	Puede concluirse que la ejecución presupuestaria del Programa 734, es razonable, por lo que insta a la Administración	Dirección Nacional de Pensiones	MTSS-DMT-OF-669-2019	Luis Paulino Mora Lizano	26 de abril de 2019	26 de abril de 2019	N/A	No procede
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-5-2019	"Informe Estudio Especial Liquidación Presupuestaria Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares -	Los contenidos de este Informe determinan débil control interno e incumplimiento de la DESAF de su rol	4.1. A LA MINISTRA DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL 4.1.1 Girar instrucciones y dar seguimiento	Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	MTSS-DMT-OF-76-2020	Greivin Hernández González	17 de diciembre de 2019	17 de diciembre de 2019	17 de diciembre de 2020	Sujeta a Seguimiento
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-5-2019	Estudio de control interno sobre la Ejecución Presupuestaria 2018 en el MTSS	Se evidencia en términos porcentuales, una razonable ejecución del gasto por Programa y Partida Presupuestaria en	está Dirección General de Auditoría insta a la Administración Superior a mantener la calidad y eficiencia de los	Dirección Financiera	MTSS-DMT-OF-716-2019	Ana Yancy Fallas Prado	23 de mayo de 2019	23 de mayo de 2019	N/A	No procede
MTSS	DGA-ATOA-IESP-5-2019	Estudio Especial de Control Interno en el Núcleo Magisterio Nacional DNP / Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional.	La evaluación del Sistema de Control Interno, en relación con los procedimientos establecidos por la	4.1 AL MINISTRO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL 4.1.1 Girar por escrito las directrices necesarias a	Dirección Nacional de Pensiones	MTSS-DMT-OF-720-2019	Luis Paulino Mora Lizano	28 de mayo de 2019	28 de mayo de 2019	28 de junio de 2019	100%
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-6-2019	Estudio de Control Interno en la aplicación del SEVRI en el MTSS	1. Que la Dirección Nacional de Empleo (DNE) no entregó a la "DGPT" en el período 2018, las dos matrices, para informar el	Despacho del Ministro 4.1. Girar las directrices formales necesarias a las instancias competentes para que se cumplan las	Despacho de la Ministra		Geannina Dinarte Romero				100%
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-8-2019	Estudio de Control Interno de Donaciones en la DNI	1. Que en inventario realizado en la Oficina de Inspección de San Ramón, determinó que existen un total de 46 bienes	Al Despacho del Ministro: 1. Girar por escrito las directrices necesarias, en el plazo de un mes a	Dirección Nacional de Inspección	MTSS-DMT-OF-1288-2019, DNI-OF-276-2019	Rodrigo Acuña Montero	3 de septiembre de 2019	3 de septiembre de 2019	3 de octubre de 2019	100%
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-9-2019	Estudio Especial de Control Interno del proceso de pagos que no corresponden en la DNP	1. Ausencia de supervisión y verificación en el sistema de pagos, de las boletas no gestionadas por el funcionario	Al Despacho del Ministro 4.1 Girar las directrices formales necesarias a las instancias competentes para que se cumplan las	Dirección Nacional de Pensiones	MTSS-DMT-OF-1442-2019	Luis Paulino Mora Lizano	2 de octubre de 2019			100%

Institución	Nº de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
MTSS	DGA-AMTSS-ISR-1-2020	Comunicado de resultado de Informes: DGA-AMTSS-IESP-7-2019 DGA-AMTSS-ISR-1-2020	En la evaluación emitida por la Contraloría General de la República, denominada "Directrices para la autoevaluación	Ninguna.	Auditoría Interna			4/8/2020		N/A	100%
MTSS	DGA-ATOA-IESP-1-2020	Estudio Especial de Control Interno relativo al traspaso de pensiones otorgadas por medio del Régimen de Hacienda a	En cuanto a los procedimientos aplicados a traspasos, el análisis documental y verificación en el campo mediante	Se insta a la Administración Superior a mantener la calidad y eficiencia de los controles internos,	Dirección Nacional de Pensiones		Luis Paulino Mora Lizano	4/22/2020	4/22/2020	N/A	No procede
MTSS	DGA-ATOA-IESP-2-2020	Estudio especial de Control Interno sobre el pago de facturas de ejercicios anteriores de otros Regímenes	Los controles establecidos en el Departamento de Gestión de Pagos de la DNP, para el trámite de las solicitudes de pago de	está Dirección General de Auditoría insta a la Administración Superior a mantener la calidad y eficiencia de los	Dirección Nacional de Pensiones		Luis Paulino Mora Lizano	4/22/2020	4/22/2020	N/A	No procede
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-3-2020	Estudio del Sistema de Control Interno del Bono Proteger respecto a la gestión del subsidio conforme lo establecido	1- Protocolos Base de Datos COVID-19: Se corroboró que la Administración Superior no involucró formalmente	Al Despacho de la Ministra: 1. Girar instrucciones y dar seguimiento oportuno, a quien	Despacho de la Ministra / Dirección Nacional de Empleo		Despacho de la Ministra / Marcos Solano Chacón	26/05/2020	26/05/2020		67%
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-4-2020	Sistema de Control Interno del Bono Proteger respecto a la gestión y entrega del subsidio conforme lo establecido	1- El formulario utilizado para gestionar las solicitudes del Bono Proteger permite el ingreso de información	Al Despacho de la Ministra 4.1 Girar instrucciones y dar seguimiento oportuno, a quien	Dirección Nacional de Empleo	MTSS-DMT-OF-1031-2020	Marcos Solano Chacón	26/06/2020	26 de junio 2020		Acatada
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-5-2020	Sistema de Control Interno del Bono Proteger respecto a la gestión y entrega del subsidio conforme lo establecido	Con respecto a la gestión y otorgamiento del Bono Proteger se concluyó que: 1- El Sistema no contiene, en forma explícita,	Al Despacho de la Ministra 4.1 Girar instrucciones y dar seguimiento oportuno, a quien	Dirección Nacional de Empleo	MTSS-DMT-OF-892-2020	Marcos Solano Chacón	24/07/2020	24/07/2020		Acatada
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-6-2020	Sistema de Control Interno del Bono Proteger respecto a la gestión y entrega del subsidio conforme lo establecido	Con respecto a la gestión y otorgamiento del Bono Proteger se determinó que: 1. El Formulario utilizado	Al Despacho de la Ministra: 1. Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y	Dirección Nacional de Empleo	MTSS-DMT-OF-1020-2020	Marcos Solano Chacón	14/08/2020	14 de agosto 2020	26 de febrero 2021	83%
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-7-2020	Sistema de Control Interno del Bono Proteger respecto a la gestión y entrega del subsidio conforme lo establecido	1.La Administración no ha ejecutado verificaciones a la documentación soporte de los beneficios otorgados de todas y cada	1-Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y oportuno para que se cumplan las	Dirección Nacional de Empleo	MTSS-DMT-OF-1079-2020	Marcos Solano Chacón	31 de agosto del 2020	31 de agosto del 2020	26 de febrero 2021	50%
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-8-2020	Sistema de Control Interno del Bono Proteger respecto a la gestión y entrega del subsidio conforme lo establecido	1- La desatención a la normativa citada y a las recomendaciones emitidas por está DGA, en relación con el incumplimiento de	1- Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y oportuno para que se cumplan las	Dirección Nacional de Empleo	MTSS-DMT-OF-1254-2020	Marcos Solano Chacón	15 de setiembre 2020	15 de setiembre 2020	26 de febrero 2021	50%
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-9-2020	Sistema de Control Interno del Bono Proteger respecto a la gestión y entrega del subsidio conforme lo establecido	Con respecto a la gestión y otorgamiento del Bono Proteger se concluyó lo siguiente: 1- No se notifica el	1- Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y oportuno para que se cumplan las	Dirección Nacional de Empleo	MTSS-DMT-OF-1259-2020	Marcos Solano Chacón	1 de octubre del 2020	1 de octubre del 2020	26 de febrero 2021	83%
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-13-2020	Estudio de Control Interno del cumplimiento del Decreto Ejecutivo N°37549-JP, "Reglamento para la Protección de los	Se validó que el MTSS se encuentra en un estado "Muy Bueno" en el acatamiento de lo establecido en el Decreto	Despacho de la señora Ministra 1. Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y	Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicación	MTSS-DMT-OF-1569-2020	Jorge Víquez López Jefe	11 de diciembre del 2020	11 de diciembre del 2020		Sujeta a Seguimiento
MTSS	DGA-ATOA-IESP-1-2020	Estudio Especial de Control Interno relativo al traspaso de pensiones otorgadas por medio del Régimen de Hacienda a	En lo referente a los procedimientos aplicados a traspasos, el análisis documental y verificación en el campo mediante	Se insta a la Administración Superior a mantener la calidad y eficiencia de los controles internos,	Dirección Nacional de Pensiones	N/A	Luis Paulino Mora Lizano	22 de abril del 2020	N/A	N/A	No procede
MTSS	DGA-ATOA-IESP-2-2020	Estudio Especial de Control Interno sobre el pago de Facturas de Ejercicios Anteriores de otros Regímenes Especiales de	Los controles establecidos en el Departamento de Gestión de Pagos de la DNP, para el trámite de las solicitudes de pago de	Se insta a la Administración Superior a mantener la calidad y eficiencia de los controles internos,	Dirección Nacional de Pensiones	N/A	Luis Paulino Mora Lizano	22 de abril del 2020	N/A	N/A	No procede
MTSS	DGA-ATOA-IESP-3-2020	Estudio Especial de Control Interno sobre transferencia realizada por el MTSS a la Fundación Mundo de Oportunidades	Los controles establecidos en la Dirección Financiera revisados, proporcionan una seguridad razonable de que se aplicó	Se insta a la Administración Superior a mantener la calidad y eficiencia de los controles internos,	Dirección Financiera	N/A	Ana Yancy Fallas Prado	9 de junio del 2020	N/A	N/A	No procede
MTSS	DGA-ATOA-IESP-4-2020	Estudio Especial de Control interno sobre Indemnizaciones canceladas por el MTSS, como consecuencia de	En relación con el pago de indemnizaciones producto de sentencias de amparo de legalidad, presentados por los(as) pensionados	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1. Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y	Dirección Nacional de Pensiones	MTSS-DMT-OF-1318-2020	Priscilla Gutiérrez Campos Directora Nacional de Pensiones	13 de octubre del 2020	13 de octubre del 2020		Sujeta a Seguimiento
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-1-2020	Informe Estudio Especial Dirección de la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares - DESAF	La Gobernanza inadecuada en la ejecución de los recursos del FODESAF al margen del marco jurídico, se evidenció en el	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1. Girar instrucciones y dar seguimiento oportuno, a la Dirección	Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	MTSS-DMT-OF-908-2020	Greivin Hernández González Director General Dirección General de	30 de abril del 2020	11 de mayo del 2020		Sujeta a Seguimiento
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-2-2020	Informe de Estudio Especial Servicio Cuidado y Desarrollo Infantil del Programa Protección y Promoción Social,	Se encontró un débil control interno e incumplimiento de la DESAF de su rol administradora del Fondo,	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1. Girar instrucciones y dar seguimiento oportuno, al Director de	Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	MTSS-DMT-OF-1015-2020	Greivin Hernández González Director General Dirección General de	14 de julio del 2020	30 de julio del 2020		Sujeta a Seguimiento
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-3-2020	Informe Final de Estudio Especial Servicio Cuidado y Desarrollo Infantil del Programa Protección y Promoción Social,	Se encontró un débil control interno e incumplimiento de la DESAF de su rol administradora del Fondo,	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1. Girar instrucciones y dar seguimiento oportuno, al Director de	Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	MTSS-DMT-OF-1016-2020	Greivin Hernández González Director General Dirección General de	20 de julio del 2020	30 de julio del 2020		Pendiente

Institución	Nº de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-5-2020	Auditoría de carácter especial acerca de la gestión del riesgo por parte de la administración de la Dirección General de	Se concluye que existe un cumplimiento parcial de la gestión de riesgos desarrollada por la DESAF, durante la Pandemia, para	Despacho de la Ministra 1. Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y oportuno para que se	Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	MTSS-DMT-OF-1568-2021 DFOE-SOC-1313	Greivin Hernández González Director General Dirección General de	11 de diciembre del 2020	11 de diciembre del 2020		Sujeta a Seguimiento
MTSS	DGA-AMTSS-ISR-2-2020	Seguimiento recomendaciones Bono Proteger al 10-09-2020	Se evalúan 27 recomendaciones y se determinó que: 1. 7 se encuentran pendientes de atención	Ninguna.	Despacho de la Ministra / Dirección Nacional de Empleo / Departamento de Tecnologías de Información y		Despacho de la Ministra / Marcos Solano Chacón / Jorge Víquez López	28 de setiembre del 2020	28 de setiembre del 2020		Sujeta a Seguimiento
MTSS	DGA-AMTSS-ISR-3-2020	Seguimiento recomendaciones	Se evalúan 25 recomendaciones y se determinó que: 1. 8 se encuentran pendientes de atención	Ninguna.	Despacho de la Ministra / Dirección Nacional de Empleo / Departamento de Tecnologías de Información y		Despacho de la Ministra / Marcos Solano Chacón / Jorge Víquez López	28 de octubre del 2020	28 de octubre del 2020		50%
MTSS	DGA-AMTSS-ISR-4-2020	Seguimiento recomendaciones	Se evalúan 23 recomendaciones y se determinó que: 1. 12 se encuentran pendientes de atención	Ninguna.	Despacho de la Ministra / Dirección Nacional de Empleo / Departamento de Tecnologías de Información y		Despacho de la Ministra / Marcos Solano Chacón / Jorge Víquez López	2 de diciembre del 2020	2 de diciembre del 2020		83%
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-1-2021	Evaluación del Sistema de Control Interno del proceso de gestión de riesgos y control del desempeño atinente a los	Se concluye que: 1- Se presentan áreas de mejora en el proceso de valoración de riesgos y en la oportunidad de creación	Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y oportuno para que se cumplan las	Dirección Nacional de Empleo	MTSS-DMT-OF-551-2021	Marcos Solano Chacón Director de Empleo	Abril del 2021	19 de abril 2021	junio 2021	Sujeta a seguimiento
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-2-2021	Estudio de control interno en el cálculo y cancelación de componentes salariales generadores de acreditaciones que no	Se verificó el cumplimiento del Sistema de Control Interno en el cálculo y cancelación de componentes salariales	Ninguna.	Departamento de Gestión Institucional de Recursos Humanos Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	MTSS-DMT-OF-778-2021	Mario Enrique Bolaños Ramírez Jefe Departamento de Gestión Institucional de Recursos Humanos	2021	22 de junio 2021	N/A	No procede
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-3-2021	Estudio Evaluación del Sistema de Control Interno del Procedimiento para emisión de certificaciones	Se verificó el cumplimiento del Sistema de Control Interno en la Oficina Regional de Cartago del MTSS, en	1- Girar instrucciones por escrito a quien corresponda y dar seguimiento formal y oportuno para que se	Dirección Nacional de Pensiones Dirección Nacional de Inspección	MTSS-DMT-OF-819-2021	Priscilla Gutierrez Campos Directora Nacional de Pensiones	2021	30 de junio del 2021		Pendiente
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-4-2021	Sistema de Control Interno del manejo de controles administrativos en la DNP	Se concluyó que: 1- En materia de firma de Acuerdos de Compromisos, de la revisión efectuada a 20 de funcionarios de la	Al Despacho de la Ministra: 1- Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y	Dirección Nacional de Pensiones	MTSS-DMT-OF-820-2021	Priscilla Gutierrez Campos Directora Nacional de Pensiones	2021	30 de junio del 2021		Pendiente
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-5-2021	Evaluación de la preparación del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social ante la derogatoria de la	Se determinó que en cuanto al nivel de preparación de la organización y al estado actual de las tecnologías	Al Despacho de la Ministra: 1- Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y	Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicaciones	MTSS-DMT-OF-1175-2021	Jorge Víquez López Jefe	2021	20 de agosto 2021		
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-6-2021	Estado de la gestión para el uso del Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP) en el Departamento de	Se determinó que el nivel de uso del Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP) en el Departamento de	Al Despacho de la Ministra: 1- Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y	Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor		Bernal Bolaños Castillo Oficial Mayor Director General Administrativo Financiero	2021	9 de setiembre del 2021		
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-7-2021	Estudio sobre el Sistema de Control Interno en el cumplimiento de las disposiciones generales que	Se determinó que la DESAF no efectuó la rendición de cuentas ante la Dirección Financiera en los 5 días hábiles	Al Despacho de la Ministra: 1- Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y	Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares		Greivin Hernández González Director General de Desarrollo Social y Asignaciones	2021	20 de octubre del 2021		Pendiente
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-8-2021	Estudio Especial del Sistema de Control Interno de la aprobación de alojamiento de funcionarios en	Se determinó que los controles llevados a cabo por parte de la DNI sobre los gastos por servicios públicos de las oficinas	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1- Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y	Dirección Nacional de Inspección	MTSS-DMT-OF-37-2022	Walter Villalobos Fernández Director Nacional de Inspección	Diciembre del 2021	20 de diciembre del 2021		Despacho Ministerial 1. Pendiente Dirección Nacional de Inspección
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-9-2021	Estudio Especial del Sistema de Control Interno de la aprobación de alojamiento de funcionarios en	Con relación a la aplicación de lo dispuesto en el Decreto Ejecutivo No29063 "Reglamento para el Pago de Zonaje a	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1- Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Dirección Nacional de Inspección		Walter Villalobos Fernández Director Nacional de Inspección	Diciembre del 2021	20 de diciembre del 2021		1 a 3 Pendiente 4. Parcialmente cumplida/en proceso
MTSS	DGA-ATOIA-IESP-1-2021	Estudio Especial de Control Interno en el Régimen de Pensionados de Guerra según Ley 1922	Se concluye que el Sistema de Control Interno, específicamente en lo relacionado a las pruebas realizadas en el	Sin recomendaciones	Dirección Nacional de Pensiones	NA	Priscilla Gutiérrez Campos Directora Nacional de Pensiones	2021	26 de enero del 2021	NA	No procede
MTSS	DGA-ATOIA-IESP-2-2021	Informe Especial de Control Interno en el Régimen de Prejubilación del Instituto Nacional de Puertos del Pacífico	Se determinó que el proceso de verificación del estado actual de los(as) funcionarios(as) prejubilados(as) del	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1- Girar por escrito las directrices necesarias, con el fin de que se	Despacho Ministerial Dirección Nacional de Pensiones	MTSS-DMT-OF-116-2021	Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social Priscilla Gutiérrez	2021	27 de enero del 2021	27 de abril 2021	Pendiente
MTSS	DGA-ATOIA-IESP-3-2021	Sistema de Control Interno en el proceso de Archivo, del Núcleo de Archivo de la Dirección Nacional	Se concluye que: 1- Existen algunas oportunidades de mejora en la conformación de los expedientes digitales.	Al Despacho de la Ministra 1- Girar instrucciones por escrito a quien corresponda y dar	Dirección Nacional de Pensiones	MTSS-DMT-OF-818-2021	Priscilla Gutierrez Campos Directora Nacional de Pensiones	2021	30 de junio del 2021		Pendiente
MTSS	DGA-ATOIA-IESP-4-2021	Evaluar el Sistema de Control Interno en el Traspasos de Pensiones	Se concluye que 1- En relación al otorgamiento de los traspasos de pensión de Régimen Contributivo, de	Sin recomendaciones	Dirección Nacional de Pensiones		Priscilla Gutierrez Campos Directora Nacional de Pensiones	2021	29 de octubre del 2021	N/A	No procede
MTSS	DGA-ATOIA-IESP-5-2021	Sistema de Control Interno de las Planillas de Pago de Pensiones en la DNP del año 2020	Se concluye lo siguiente: - La no exclusión de cinco fallecidos de manera oportuna generó sumas giradas de más, que	Al Despacho de la Ministra 1- Como parte de un proceso integral entre la DGA y la Administración	Dirección Nacional de Pensiones	MTSS-DMT-OF-1526-2021	Priscilla Gutierrez Campos Directora Nacional de Pensiones	Noviembre del 2021	16 de noviembre del 2021		Pendiente

Institución	Nº de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
MTSS	DGA-ATOA-IESP-6-2021	Estudio de control interno de la implementación de los controles requeridos en el otorgamiento de los Beneficios Patrimoniales	Se concluye que: 1- No se cumple con el Transitorio IV en la Resolución R-DC-00122-2019, emitida por la CGR,	Al Despacho de la Ministra 1- Girar instrucciones por escrito y dar el seguimiento formal y	Dirección Financiera	MTSS-DMT-OF-35-2022	Ana Yancy Fallas Prado Directora Financiera	Diciembre del 2021	17 de diciembre del 2021		Pendiente
MTSS	DGA-ATOA-IESP-7-2021	Evaluación del Sistema de Control Interno de Sumas Giradas de más por Caducidades	En relación con el manejo de las caducidades de pensiones en la DNP se concluyó que: 1- Se requieren mejoras	Al Despacho de la Ministra 1- Girar instrucciones por escrito y dar el seguimiento formal y	Dirección Nacional de Pensiones	MTSS-DMT-OF-36-2022	Priscilla Gutiérrez Campos Directora Nacional de Pensiones	2021	17 de diciembre del 2021		Pendiente
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-2-2021	Informe de Estudio Especial Programa Alimentación y Nutrición del Escolar y del Adolescente,	Se concluye la falta de divulgación de la participación del Fondo en el financiamiento del Programa PANEA 2019.	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1- Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y	Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	MTSS-DMT-OF-39-2022	Greivin Hernández González Director General de Desarrollo Social y Asignaciones	Diciembre del 2021	22 de diciembre del 2021		Pendiente
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-3-2021	Estudio Especial en el Programa Protección y Atención de los niños, niñas y adolescentes, ejecutado por el Patronato	Se presentan oportunidades de mejora en la presentación e información que respalde la toma de decisiones y	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1- Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y	Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	MTSS-DMT-OF-40-2022	Greivin Hernández González Director General de Desarrollo Social y Asignaciones	Diciembre del 2021	22 de diciembre del 2021		Pendiente
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-4-2021	Estudio Especial Programa Protección y Promoción Social financiado con recursos del Fondo de Desarrollo Social y	Se concluye que el IMAS presenta un comportamiento de presentación tardía de reintegro de superávit en	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1- Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y	Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	MTSS-DMT-OF-41-2022	Greivin Hernández González Director General de Desarrollo Social y Asignaciones	Diciembre del 2021	22 de diciembre del 2021		Pendiente
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-5-2021	Estudio de Control Interno del cumplimiento de responsabilidades de la DESAF, en el Departamento de	Se determinó que existen oportunidades de mejora en materia de los Sistemas de Información que utiliza la DESAF, para	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1- Girar instrucciones a quien corresponda y dar seguimiento formal y	Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	MTSS-DMT-OF-42-2022	Greivin Hernández González Director General de Desarrollo Social y Asignaciones	Diciembre del 2021	22 de diciembre del 2021		Despacho Ministerial 1. Pendiente DESAF 1. Parcialmente
MTSS	DGA-AMTSS-ISR-1-2021	Seguimiento de recomendaciones Bono Proteger	Se evalúan 18 recomendaciones y se determinó que: 1. 15 se encuentran pendientes de atención	Ninguna.	Dirección Nacional de Empleo		Marcos Solano Chacón Director de Empleo	2 de febrero 2021	2 de febrero 2021		63%
MTSS	DGA-AMTSS-ISR-2-2021 (Informe N°DFOE-SOC-IF-00015-2020)	Seguimiento de recomendaciones Informe de la Contraloría General de la República	Se evalúan 2 recomendaciones y se determinó que todas las recomendaciones están implementadas.	Ninguna.	Despacho Ministerial		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social	23 de junio 2021	23 de junio 2021		100%
MTSS	DGA-AMTSS-ISR-3-2021 (Informe DGA-AMTSS-IESP-13-2021)	Seguimiento recomendaciones Reglamento para la Protección de los Programas de Cómputo en	Se evaluaron 5 recomendaciones y se determinó que todas están implementadas.	Ninguna.	Despacho Ministerial Departamento de Tecnologías de Información y		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social Jorge Víquez López	28 de junio 2021	28 de junio 2021		100%
MTSS	DGA-AMTSS-ISR-4-2021 (Informe AU-IF-FOD-EE-00010-2016)	Seguimiento recomendaciones informe Contraloría General de la República	Se evalúan 3 recomendaciones y se determinó que: 1. 2 se encuentran pendientes de atención	Ninguna.	Despacho Ministerial		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social	14 de julio 2021	14 de julio 2021		33.33%
MTSS	DGA-AMTSS-ISR-5-2021 (N°DFOE-SOC-IF-00014-2020)	Seguimiento recomendaciones informe Contraloría General de la República	Se evalúan 4 recomendaciones y se determinó que: 1. 1 se encuentra pendiente de atención	Ninguna.	Despacho Ministerial		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social	28 de julio 2021	28 de julio 2021		75%
MTSS	DGA-AMTSS-ISR-6-2021 (Informes N°DFOE-SOC-IF-00014-2020 y DFOE-SOC-IF-00016-2020)	Seguimiento de recomendaciones Informes CGR Bono Proteger	Se evalúan 5 recomendaciones y se determinó que: 1. 3 se encuentran pendientes de atención	Ninguna.	Despacho Ministerial		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social	22 de diciembre 2021	22 de diciembre 2021		40%
MTSS	DGA-AMTSS-ISR-7-2021 (Informes Gestión del Bono Proteger de los años 2020 y 2021)	Seguimiento de Recomendaciones de Informes de Auditoría respecto a la "Gestión del Bono Proteger"	Se evalúan 21 recomendaciones y se determinó que: 1. 0 se encuentran pendientes de atención.	Ninguna.	Despacho Ministerial		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social	22 de diciembre 2021	22 de diciembre 2021		100%
MTSS	DGA-HACER-ISR-2-2021 (Informe informe DGA-ADESAF-IESP-4-2017)	Seguimiento a Recomendaciones Programa Nacional de Apoyo a la Micro Empresa y Movilidad Social	Se evalúan 18 recomendaciones y se determinó que todas las recomendaciones están implementadas.	Ninguna.	Despacho Ministerial Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social Greivin Hernández	21 de enero 2021	21 de enero 2021		100%
MTSS	DGA-HACER-ISR-4-2021 (Informe AU-IF-FOD-EE-00010-2016)	Seguimiento a Recomendaciones Programa Nacional de Apoyo a la Micro Empresa y Movilidad Social	Se evalúan 18 recomendaciones y se determinó que todas las recomendaciones están implementadas.	Ninguna.	Despacho Ministerial Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social Greivin Hernández	12 de mayo 2021	12 de mayo 2021		100%
MTSS	DGA-HACER-ISR-5-2021 (Informe AU-IF-FOD-EE-0014-2015)	Seguimiento a Recomendaciones Programa Nacional de Apoyo a la Micro Empresa y Movilidad Social	Se evalúan 18 recomendaciones y se determinó que todas las recomendaciones están implementadas.	Ninguna.	Despacho Ministerial Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social Greivin Hernández	12 de mayo 2021	12 de mayo 2021		100%
MTSS	DGA-HACER-ISR-6-2021 (Informe DGA-AMTSS-IESP-3-2019)	Seguimiento a Recomendaciones desarrollo de expedientes digitales de la DNI en el sistema SILAC	Se evalúan 7 recomendaciones y se determinó que: 1. 5 se encuentran pendientes de atención	Ninguna.	Despacho Ministerial Dirección Nacional de Inspección		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social Walter Villalobos	24 de mayo del 2021	24 de mayo del 2021		28.57%
MTSS	DGA-HACER-ISR-7-2021 (Informe DGA-ATOA-IESP-5-2019)	Seguimiento a recomendaciones Núcleo Magisterio Nacional DNP/ Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional	Se evalúan 5 recomendaciones y se determinó que todas las recomendaciones están implementadas.	Ninguna.	Despacho Ministerial Dirección Nacional de Pensiones		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social Priscilla Gutiérrez	23 de julio del 2021	23 de julio del 2021		100%

Institución	Nº de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
MTSS	DGA-HACER-ISR-8-2021 (Informe DGA-AMTSS-IESP-8-2019)	Seguimiento a recomendaciones Donaciones en la DNI	Se evalúan 6 recomendaciones y se determinó que todas las recomendaciones están implementadas.	Ninguna.	Despacho Ministerial Dirección Nacional de Inspección		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social Walter Villalobos	23 de julio del 2021	23 de julio del 2021	23 de julio del 2021	100%
MTSS	DGA-HACER-ISR-9-2021 (Informe DGA-ADESAF-IESP-5-2019)	Seguimiento a recomendaciones liquidación presupuestaria DESAF	Se evalúan 8 recomendaciones y se determinó que: 1. 2 se encuentran pendientes de atención	Ninguna.	Despacho Ministerial Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares		Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social Greivin Hernández	30 de agosto del 2021	30 de agosto del 2021		75%
MTSS	DGA-HACER-ISR-10-2021 (Informe DGA-AMTSS-IESP-4-2019)	Seguimiento a recomendaciones Control de activos DNI	Se evalúan 10 recomendaciones y se determinó que: 1. 9 se encuentran pendientes de atención	Ninguna.	Despacho Ministerial Dirección Nacional de Inspección	MTSS-DMT-OF-1380-2021	Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social Walter Villalobos	12 de octubre del 2021	12 de octubre del 2021		10%
MTSS	DGA-HACER-ISR-11-2021 (Informe DGA-ADESAF-IESP-6-2019)	Seguimiento a recomendaciones Programa PRONAMYPE - Capacitación Financiado con recursos	Se evalúan 10 recomendaciones y se determinó que: 1. 2 se encuentran pendientes de atención	Ninguna.	Dirección de Economía Social Solidaria		Lisandro Barrantes Marín Director Economía Social Solidaria	27 de noviembre del 2021	27 de noviembre del 2021		80%
MTSS	MTSS-DGA-OSA-4-2021 (Informe MTSS DGA-AD-11-2020)	Seguimiento a recomendaciones respecto a Activos, Infraestructura y aspectos de Seguridad e Higiene en Oficinas	Se concluye que la advertencia está parcialmente cumplida.	Se insta a la Administración Superior atender al 100% los aspectos que a la fecha están sin cumplir en	Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor		Adriana Alpizar Hernandez Jefa Unidad de Activos Dunia Ramos Martínez	28 de octubre, 2021	28 de octubre, 2021		
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-1-2022	Estudio Especial del Sistema de Control Interno en cumplimiento de archivo de expedientes de	Se verificaron las actividades ejecutadas por el DGIHRH respecto a la conformación, foliado y archivo de los expedientes	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Dirección General Administrativa- Financiera Departamento de Gestión Institucional de Recursos	Se instruye a la Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor y al	Mario Enrique Bolaños Ramírez Departamento de Gestión Institucional	2022	8 de junio del 2022	1. 31 de marzo del 2023 2. 20 de julio de 2022 3. 20 de julio de 2022	Parcialmente cumplida/En proceso
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-2-2022	Estudio del Sistema de Control Interno en el manejo de controles administrativos de la Dirección Nacional de	1. Funciones del Departamento de Asesoría en Investigación y Calidad de la Gestión. 2. Vacaciones Acumuladas	Al Despacho del Ministro: 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Despacho del Ministro Dirección Nacional y General de la Inspección de Trabajo - DNI	1. Sin información. 2. Se adjunta el plan de vacaciones de las regiones. 3. Se envían oficios a	Víctor Manuel Aguilar Arias Director de la DNI	"julio 2022	24/06/2022	02/09/2022	1. Cumplida 2 y 3. Parcialmente cumplida/en proceso 4. Cumplida 5. Parcialmente
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-3-2022	Estudio de cumplimiento del Sistema de Control Interno en la contratación de Alquiler de Oficinas en el Ministerio de Trabajo y	1. Control del gasto en alquiler y servicios públicos en las oficinas de Puriscal y San Marcos de Tarrazú.	Al Despacho del Ministro: 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Despacho del Ministro Viceministerio Laboral	1. Se adjunta 01 correo electrónico compartido entre la DNI y el Despacho coordinando reunión para tratar el	Walter Villalobos Fernández Viceministro del Área Laboral	jul-22	14/07/2022	29/09/2022	1. Cumplida. 2. Pendiente. 3. Pendiente. 4. Pendiente.
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-4-2022	Estudio del cumplimiento del Sistema de Control Interno en la contratación de Alquiler de Equipo de Cómputo en el Ministerio	Se evaluaron los controles aplicados por la Administración, en relación con la contratación de alquiler de	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Dirección General Administrativa- Financiera	No se cuenta con información	Bernal Bolaños Castillo Oficial Mayor y Director General Administrativo Financiero	2022	19/07/2022	20/09/2022	Parcialmente cumplida/En proceso
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-5-2022	Estudio de cumplimiento del Sistema de Control Interno en la contratación de Alquiler de Oficinas en el Ministerio de Trabajo y	1. Omisión en el registro de documentos de contratación en el SICOP. 2. Inexistencia de planificación estratégica	Jefes de Programa Presupuestario 729, 731 y 732: 1. Girar instrucciones formales a quien	Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor - DGAF Viceministerio del Área	1. Se realizarán las instrucciones a las personas correspondientes del programa	Walter Villalobos Fernández Viceministro del Área Laboral	2022	20/09/2022	1. 06/12/2022. 2. 08/02/2023. 3. 14/11/2022.y el 08/02/2023 4.06/12/2022 5. 06/12/2022	1. Parcialmente cumplida/En proceso 2. Cumplida 3 a la 8. Parcialmente cumplida/En proceso
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-7-2022	Auditoría sobre la eficacia de las actividades implementadas por el MTSS para la administración del	1. Ausencia de indicadores de demanda real del servicio de transporte. 2. BARV con firma digital y física.	A la Oficialía Mayor y Dirección General Administrativa Financiera: 1. Girar las instrucciones	Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor - DGAF	1 a la 4: Oficio de instrucciones para atención de las recomendaciones. 5. Sin información.	Bernal Bolaños Castillo Director General Administrativo Financiero y Oficial Mayor	2022	30/11/2022	1. 28/02/2023. 2. 28/02/2023. 3. 31/01/2023. 4. 28/02/2023. 5. 28/02/2023.	De la 1 a la 4: Pendiente. 5. Parcialmente cumplida/en proceso
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-8-2022	Auditoría sobre la eficacia de las actividades implementadas por el MTSS para la administración del	1. Exclusión de funcionarios asociados con tarjetas para compra de combustible. 2. Uso inadecuado del	A la Oficialía Mayor y Dirección General Administrativa Financiera:	Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor - DGAF	Oficio de instrucciones para atención de las recomendaciones.	Bernal Bolaños Castillo Director General Administrativo Financiero y Oficial Mayor	2022	08/12/2022	1. 23/03/2023. 2. 20/02/2023. 3. 20/02/2023.	Pendiente
MTSS	DGA-ATOAA-IESP-1-2022	Estudio del sistema de control interno ejercido por el Departamento Financiero del MTSS a los beneficios patrimoniales	Se concluye lo siguiente: 1. La transferencia otorgada no mantiene una participación o incidencia directa en el cumplimiento	Al Despacho de la Ministra 1. Girar instrucciones por escrito y dar el seguimiento formal y	Despacho Ministerial Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor	1. Se instruye a la Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor y al	Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social	20 de abril del 2022	20 de abril del 2022	Al Despacho de la Ministra: 1 al 5: 13/07/2022 A la Dirección General Administrativa y Oficialía Mayor	Despacho de la Ministra: 1 a la 3 Cumplida 4 y 5 Parcialmente cumplida/En proceso
MTSS	DGA-ATOAA-IESP-2-2022	Estudio del sistema de control interno ejercido por la Dirección Financiera del MTSS a los beneficios patrimoniales	Se concluye que: 1. La transferencia otorgada no mantiene una participación o incidencia directa en el objetivo que	Al Despacho de la Ministra: 1. Girar instrucciones por escrito y dar el seguimiento formal y	Despacho Ministerial Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor	1. Se solicitó a Fundación Mundo de Oportunidades (FMO) presentar los estados financieros conforme	Silvia Lara Povedano Ministra de Trabajo y Seguridad Social	26 de abril 2022	29 de abril de 2022	Al Despacho de la Ministra: 1. 12/07/2022 2. 29/08/2022 3. 23/08/2022 4. 23/8/2022	Al Despacho de la Ministra: 1. Cumplida 2. Parcialmente cumplida/en proceso 3. Cumplida
MTSS	DGA-ATOAA-IESP-3-2022	Estudio Especial de Control Interno en el Régimen de Prejubilación Exservidores INCOFER, según Ley 8950.	Se identificó que la Dirección Nacional de Pensiones otorgó prejubilaciones a ex servidores del INCOFER,	Al Despacho de la Ministra 1. Girar instrucciones por escrito y dar el seguimiento formal y	Dirección Nacional de Pensiones	1. Se instruye a la DNP atender las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna.	Elizabeth Molina Soto Directora Dirección Nacional de Pensiones	15 de julio del 2022	15 de julio del 2022	Despacho Ministerial 1. 31/08/2022 Dirección Nacional de Pensiones 1 y 2: 14/09/2022	Despacho Ministerial 1. Cumplida Dirección Nacional de Pensiones
MTSS	DGA-ATOAA-IESP-4-2022	Estudio Especial del Sistema de Control Interno de Planillas y Revalorización de Pensiones y de	Se identificó que la Dirección Nacional de Pensiones no efectúa la actualización de datos, ni la inspección presencial a	Al Despacho de la Ministra 1. Girar instrucciones por escrito y dar el seguimiento formal y	Dirección Nacional de Pensiones	1. Se instruye a la DNP atender las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna.	Elizabeth Molina Soto Directora Dirección Nacional de Pensiones	18 de julio del 2022	18 de julio del 2022	Despacho Ministerial 1. 31/08/2022 Dirección Nacional de Pensiones 1. 18/08/2022	Despacho Ministerial 1. Cumplida Dirección Nacional de Pensiones
MTSS	DGA-ATOAA-IESP-5-2022	Estudio del sistema de control interno ejercido por el Departamento Financiero del MTSS a los beneficios patrimoniales	Se concluye que: 1. La transferencia otorgada en el año 2021 no se ejecutó a cabalidad con las disposiciones	Al Despacho de la Ministra 1. Girar instrucciones por escrito y dar el seguimiento formal y	Despacho Ministerial Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor	1. Se instruye a la DGAF atender las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna.	Marta Esquivel Rodríguez Ministra de Trabajo y Seguridad Social	01 de agosto del 2022	01 de agosto del 2022	Al Despacho de la Ministra: 1 al 6- 15/09/2022 A la Dirección General Administrativa y Oficialía Mayor	Al Despacho de la Ministra: 1. Cumplida 2 a la 6-Parcialmente cumplida/en proceso
MTSS	DGA-ATOAA-IESP-6-2022	Estudio de Control Interno Procesos de traspasos periodo 2021	Se detectaron las siguientes oportunidades de mejora: 1. El trámite de traspaso de pensión excede el tiempo	Al Ministro de Trabajo y Seguridad Social 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Dirección Nacional de Pensiones	Sin información	Elizabeth Molina Soto Directora Dirección Nacional de Pensiones	6 de noviembre de 2022	6 de noviembre de 2022	Despacho Ministerial 1. 7/2/2023 Dirección Nacional de Pensiones 1. 22/06/2023	Parcialmente cumplida/En proceso

Institución	Nº de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-1-2022	Estudio de Control Interno del cumplimiento de responsabilidades de la DESAF, en el Departamento de Gestión,	El control interno que debería mantener la DESAF, en relación con los activos adquiridos con los recursos del FODESAF de	A la Ministra de Trabajo y Seguridad Social: 1. Girar instrucciones por escrito a quien corresponda y dar	Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	1. El Despacho Ministerial instruye a la DESAF atender las recomendaciones emitidas por la	Greivin Hernández González Director General de Desarrollo Social y Asignaciones	11 de marzo del 2022	16 de marzo del 2022	Al Despacho de la Ministra: 1. 16 de abril del 2022 A la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	Al Despacho de la Ministra: 1. Cumplida A la Dirección General de Desarrollo Social y
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-2-2022	Estudio del sistema de Control Interno del Programa PRONAE y sus Iniciativas	Se concluye lo siguiente: 1-La DNE no cuenta con procedimientos para la selección y reclutamiento de los Centros de	Al Despacho de la Ministra 1. Girar instrucciones por escrito y dar el seguimiento formal y	Despacho Ministerial Dirección Nacional de Empleo	El Despacho Ministerial instruye a la DNE atender las recomendaciones emitidas por la	Marta Esquivel Rodríguez Ministra de Trabajo y Seguridad Social	26 de agosto 2022	26 de agosto 2022	Al Despacho de la Ministra: 1-10/11/2022 2- 10/11/2022 3- 25/10/2022 4- 25/10/2022	Parcialmente cumplida/en proceso
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-3-2022	Estudio Especial de Control Interno sobre el cumplimiento de las responsabilidades asignadas al	Se concluye lo siguiente: 1. Falta de controles en convenios y Finiquitos: Se encontraron convenios, sin finiquitos, con falta de	Despacho de la Ministra 1. Girar instrucciones por escrito y dar el seguimiento formal y oportuno para que se	Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	1. El Despacho Ministerial instruye a la DESAF atender las recomendaciones emitidas por la	Luis Alberto Ávalos Rodríguez Director General de Desarrollo Social y Asignaciones	31 de agosto del 2022	31 de agosto del 2022	Despacho Ministerial 1- 02/11/2022 Director de Asignaciones Familiares (DESAF)	Cumplido
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-4-2022	Estudio del sistema de Control Interno del Programa PRONAE y sus Iniciativas (Asociativos)	Se concluye que: 1. La DNE no ejerce la debida fiscalización en cuanto a la digitalización de la información en el	Al Despacho del Ministro 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar seguimiento oportuno	Dirección Nacional de Empleo	El Despacho Ministerial instruye a la DNE atender las recomendaciones emitidas por la	Andrés Romero Rodríguez Director Nacional de Empleo	17 de octubre 2022	17 de octubre 2022	12/29/2022	Parcialmente cumplida/en proceso
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-5-2022	"Estudio de Control Interno de Evaluación de las Contrataciones en las Remodelaciones de la DESAF"	El principal aspecto a mejorar es el siguiente: 1. El Acta de Recepción definitiva de bienes y servicios, carece de	Al Ministro de Trabajo y Seguridad Social 1.Girar instrucciones por escrito a quien corresponda y dar	Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	Sin información	Luis Alberto Ávalos Rodríguez Director General de Desarrollo Social y Asignaciones	13 de diciembre del 2022	13 de diciembre del 2022	1/29/2023	Parcialmente cumplida/En proceso
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-3-2022	"Estudio de cumplimiento del Sistema de Control Interno en la contratación de Alquiler de Oficinas en el Ministerio de Trabajo y	1. Control del gasto en alquiler y servicios públicos en las oficinas de Puriscal y San Marcos de Tarrazá.	Al Despacho del Ministro: 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Despacho del Ministro y Dirección Nacional y General de la Inspección de Trabajo - DNI	1. Se adjunta 01 correo electrónico compartido entre la DNI y el Despacho coordinando reunión para tratar el	Angeline Badilla Berrocal. Víctor Aguilar Arias	"julio 2022	14/07/2022	29/09/2022	1. Acatada. 2. Pendiente. 3. Pendiente. 4. Pendiente.
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-5-2022	Estudio de cumplimiento del Sistema de Control Interno en la contratación de Alquiler de Oficinas en el Ministerio de Trabajo y	1. Omisión en el registro de documentos de contratación en el SICOP. 2. Inexistencia de planificación estratégica	Jefes de Programa Presupuestario 729, 731 y 732: 1. Girar instrucciones formales a quien	1. Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor - DGAF y la DNE. 2 y 3 Despacho del	1. Se realizarán las instrucciones a las personas correspondientes del programa	1. Gina Quirós Torres 2. Carlos Alberto Rojas Salas 3. Fabián Méndez Barquero	2022	20/09/2022	1. 06/12/2022. 2. 08/02/2023. 3. 14/11/2022.y el 08/02/2023 4.06/12/2022 5. 06/12/2022	1. Sujeta a Seguimiento. 2. Acatada. 3 a la 8. Sujeta a Seguimiento.
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-7-2022	Auditoría sobre la eficacia de las actividades implementadas por el MTSS para la administración del	1. Ausencia de indicadores de demanda real del servicio de transporte. 2. BARV con firma digital y física.	A la Oficialía Mayor y Dirección General Administrativa Financiera: 1. Girar las instrucciones	Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor - DGAF	1 a la 4: Oficio de instrucciones para atención de las recomendaciones. 5. Sin información.	Arturo Rojas Rodríguez y Laura Vargas Acuña	"2022	11/30/2022	1. 28//02/2023. 2. 28/02/2023. 3. 31/01/2023. 4. 28/02/2023. 5. 28/02/2023.	De la 1 a la 4: Pendiente. 5. Sujeta a Seguimiento.
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-8-2022	Auditoría sobre la eficacia de las actividades implementadas por el MTSS para la administración del		A la Oficialía Mayor y Dirección General Administrativa Financiera: 1. Coordinar la	Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor - DGAF	Oficio de instrucciones para atención de las recomendaciones.	Ana Yancy Fallas Prado y Luis Mendez Torres	"2022	08/12/2022	1. 23/03/2023. 2. 20/02/2023. 3. 20/02/2023.	Pendiente
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-1-2023	Estudio de Control Interno del proyecto TALENT UP del PRONAE	El estudio permitió determinar aspectos de mejora en el Control Interno relacionados a los controles establecidos por	Al Despacho Ministerial: 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar seguimiento oportuno	Despacho del Ministro (DM). Dirección Nacional de Empleo (DNE).	1. Actualización de Declaración Jurada, que los centros formativos con proyectos activos entregan	Andrés Romero Rodríguez Ministro de Trabajo y Seguridad Social	18/01/2023	18/01/2023	Al Despacho Ministerial: 1. 03/04/2023 2. 03/04/2023 Al Director Nacional de Empleo	Al Despacho Ministerial: 1. Cumplida 2. Parcialmente cumplida/en proceso
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-2-2023	Estudio Especial de Control Interno sobre el cumplimiento de las responsabilidades asignadas al	Se realizaron y consolidaron, las funciones establecidas en los Reglamentos promulgados en los	Al Despacho Ministerial: 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar seguimiento oportuno	Despacho del Ministro (DM). Dirección General de Desarrollo Social y	1.Se traslada informe a la Dependencia encargada. 2.Se procedió a	Luis Alberto Ávalos Rodríguez Director General de Desarrollo Social y Asignaciones	1/25/2023	25/01/2023	Despacho Ministerial: 1. 24/2/2023 Director de Asignaciones Familiares (DESAF)	Despacho Ministerial: 1. Cumplida Director de Asignaciones Familiares (DESAF)
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-3-2022	Estudio Especial de Control Interno del Plan Operativo del Departamento de Gestión de Cobro de la DESAF.	El Sistema de Control Interno, específicamente en lo relacionado a las pruebas realizadas en el cumplimiento del Plan de	Se insta a la Dirección de la DESAF y al Departamento de Gestión de Cobro de la DESAF, a mantener la	Despacho del Ministro (DM).	N/A	Luis Alberto Ávalos Rodríguez Director General de Desarrollo Social y Asignaciones	30/05/2023	30/05/2023	N/A	N/A
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-4-2023	Estudio de carácter especial de los controles ejercidos por la DESAF de los recursos girados al programa CCSS-Régimen	1. Ausencia de Convenio actualizado de colaboración Interinstitucional (DESAF, MTSS y CCSS).	Al Despacho Ministerial: 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar seguimiento oportuno	Despacho del Ministro (DM). Dirección General de Desarrollo Social y	Sin información	Luis Alberto Ávalos Rodríguez Director General de Desarrollo Social y Asignaciones	26/06/2023	26/06/2023	Despacho Ministerial: 1. 17/08/2023 Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	Implementada
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-2-2023	Estudio del Sistema de control interno en la administración de controles para el pago de viáticos en la oficina	Se concluye lo siguiente: 1- La Oficina Regional de Puntarenas evidencia debilidades de controles para la verificación y	Al Despacho Ministerial: 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar seguimiento oportuno	Dirección General Administrativa Financiera y Oficialía Mayor Dirección Nacional de	1.El Departamento de Servicios Generales, siempre solicita tanto para la realización de adelanto, así como de la	Walter Villalobos Fernández Viceministro del Área Laboral	2023	31/01/2023	Despacho Ministerial: 1. 24/03/2023 2. 24/03/2023 Jefes de los Programas	Cumplida
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-3-2023	Estudio Especial del Sistema de Control Interno en la fiscalización de contratación administrativa con base en	Se determinó que: 1- El Ministerio no ha finalizado la carga en el SICOP de toda la información relacionada	Al Despacho Ministerial: 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar seguimiento oportuno	Despacho Ministerial Departamento de Proveeduría (DP).	1- Se traslada estudio de auditoría con oficio del despacho con instrucciones de cumplimiento y	Alberto Salazar Morales Proveedor Institucional	2023	25/05/2023	Despacho Ministerial: 1. 17/07/2023 Departamento de Proveeduría : 1. 10/10/2023	Parcialmente cumplida/en proceso
MTSS	DGA-ATOA-IESP-1-2023	Evaluar el SCI en el Núcleo de Sistemas de Información de la DNP en el periodo 2021	1- No existen controles implementados para la revisión periódica de los accesos otorgados, ya que,	Se concluye que: 1- No existen controles implementados para la revisión periódica de los accesos otorgados, ya que,	Despacho del Ministro (DM). Dirección Nacional de Pensiones (DNP).	1. Se traslada el informe a dependencia 2. Se emite e implementa la política 3. Se remite el oficio	Glenda Sánchez Brenes Directora Nacional de Pensiones	2023	16-02-2023	Al Despacho del Ministro: 1. 12/04/2023 A la Dirección Nacional de Pensiones	Al Despacho del Ministro: 1. Cumplida A la Dirección Nacional de Pensiones 1. Parcialmente
MTSS	DGA-ATOA-IESP-2-2023	Estudio Especial en la evaluación del Sistema de Control Interno en el pago facturas de Gobierno de los ejercicios	está Auditoría, verificó el cumplimiento del sistema de control interno en el reconocimiento, tramitología	Al Ministro de Trabajo y Seguridad Social 1. Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Despacho del Ministro (DM). Dirección Nacional de Pensiones (DNP).	Se giran instrucciones a la dependencia para que se cumplan con las recomendaciones emitidas por la	Glenda Sánchez Brenes Directora Nacional de Pensiones	31-05-2023	31-05-2023	Al Ministro de Trabajo y Seguridad Social 1. 21/07/2023 A la Directora de la DNP	Implementada
MTSS	DGA-ATOA-IESP-6-2023		2.3. Desactualización al Reglamento del régimen interno del Consejo de Salud Ocupacional y manuales de	4.3.2 Realizar un plan de acción y un cronograma para iniciar la reforma al Reglamento del régimen interno del Consejo de	Consejo de Salud Ocupacional CSO		Alejandra Chaves Fernández; Consejo de Salud Ocupacional	12/18/2023	12/18/2023	18/04/2024	Sujeta a Seguimiento

Institución	N° de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
		Auditoría de Carácter Especial del proceso de cierre del CSO, en el proceso de convertirse en Programa 735 del MTSS	2.1 Debilidad en la formalización de acuerdos en la documentación que respalde la suplencia de la secretaria del CSO.	4.2.1 Girar Instrucciones para que toda suplencia del secretario del CSO se ejecute acordándose por unanimidad de sus	Consejo de Salud Ocupacional CSO		Alejandra Chaves Fernández; Consejo de Salud Ocupacional	20/12/2023	12/19/2023	18/04/2024	Sujeta a Seguimiento
			2.2 Ausencia de consentimiento para el uso de imagen en publicidad	4.3.1 Elaborar un documento físico o digital en el cual los funcionarios proporcionen el	Consejo de Salud Ocupacional CSO		Alejandra Chaves Fernández; Consejo de Salud Ocupacional	20/12/2023	12/20/2023	18/04/2024	Sujeta a Seguimiento
			2.4. Inatención de aspectos jurídicos relacionados con la naturaleza del CSO y su traslado como programa del MTSS.	4.1.2 Realizar e informar a está DGA, un plan de acción estableciendo plazos, responsables, objetivos, acciones	Consejo de Salud Ocupacional CSO		Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	20/12/2023	12/21/2023	13/05/2024	Sujeta a Seguimiento
			2.4. Inatención de aspectos jurídicos relacionados con la naturaleza del CSO y su traslado como programa del MTSS.	4.1.3 Evaluar e informar a está DGA si la estructura del CSO es la adecuada de conformidad con los análisis de los criterios	Consejo de Salud Ocupacional CSO		Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	20/12/2023	12/22/2023	13/05/2024	Sujeta a Seguimiento
			2.1 Debilidad en la formalización de acuerdos en la documentación que respalde la suplencia de la secretaria del CSO.	4.1.1 Dar seguimiento oportuno para que en un plazo de 30 días calendario, una vez en firme el presente	Consejo de Salud Ocupacional CSO		Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	20/12/2023	12/23/2023	12/03/2024	Sujeta a Seguimiento
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-6-2023	Auditoría de carácter especial de los procesos de recuperación de las sumas giradas demas provenientes de la entrega del subsidio del bono proteger.	Beneficiarios Repetidos en los Listados de Posibles Casos que no Corresponden.	Establecer, validar y comunicar formalmente un instrumento de control en el cual se detallen los responsables, indicadores de cumplimiento, supervisiones y tiempos de ejecución de las tareas asignadas en lo que refiere a los procesos de recuperación de sumas giradas de más por las acreditaciones que no corresponden del beneficio del Bono Proteger.	Despacho del Ministro		Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	11/12/2023	08/12/2023	06/05/2024	Implementada
			Gestiones de Resoluciones Duplicadas en el Departamento Financiero.		Despacho del Ministro		Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	11/12/2023	09/12/2023	06/05/2024	Implementada
			Consecutivos Faltantes en los Informes de Gestiones realizadas por el ODIP		Despacho del Ministro		Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	11/12/2023	10/12/2023	06/05/2024	Implementada
			Errores de Forma en las Resoluciones del ODIP.		Despacho del Ministro		Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	11/12/2023	11/12/2023	06/05/2024	Implementada
			Problemas en las firmas digitales en los informes.		Despacho del Ministro		Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	11/12/2023	12/12/2023	06/05/2024	Implementada
			Ejecución de Funciones Incompatibles en el Proceso de Identificación de Casos que no Corresponden del Bono	Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar seguimiento oportuno para que en un plazo de	Despacho del Ministro		Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	11/12/2023	13/12/2023	22/03/2024	Sujeta a Seguimiento
			Tiempo Transcurrido en las Gestiones Realizadas para los Cobros por Casos que no Corresponden.	Establecer, validar y comunicar formalmente un instrumento de control en el cual se detallen los	Despacho del Ministro		Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	11/12/2023	14/12/2023	22/03/2024	Sujeta a Seguimiento
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-7-2023	Auditoría de carácter especial de los controles ejercidos por la DESAF de los recursos girados al programa Protección y Promoción Social del IMAS.	Evidencia para la verificación de los intereses generados en las cuentas bancarias del IMAS con recursos del FODESAF.	4.2.1 Rendir un informe que permita determinar el monto generado por intereses ganados en las cuentas bancarias que	Dirección General - DESAF		Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	08/12/2023	05/12/2023	05/07/2024	Sujeta a Seguimiento
			Evidencia para la verificación de los saldos del superávit.	4.2.2 Presentar una propuesta de control que permita incorporar dentro de los controles establecidos por la	Dirección General - DESAF		Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	08/12/2023	05/12/2023	04/03/2024	Sujeta a Seguimiento
			Ejecución programática y presupuestaria.	4.2.4 Presentar e implementar propuestas de control que permitan asegurar que la elaboración de los	Dirección General - DESAF		Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	08/12/2023	05/12/2023	04/03/2024	Sujeta a Seguimiento
			Ausencia de estudios de campo por parte de la DESAF.	4.2.6 Establecer una fecha razonable para realizar el proceso de fiscalización del "Programa Protección y	Dirección General - DESAF		Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	08/12/2023	05/12/2023	04/03/2024	Sujeta a Seguimiento
			Fideicomiso financiado con los recursos transferidos por FODESAF.	4.2.7 Presentar una propuesta de control que permita asegurar que se incluya y justifique, dentro del	Dirección General - DESAF		Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	08/12/2023	05/12/2023	04/03/2024	Sujeta a Seguimiento
			Contenido de los informes emitidos por los Departamentos de Presupuesto y de Evaluación, Control y	4.2.3 Presentar una propuesta de control que permita asegurar que los informes que se emiten respecto al	Dirección General - DESAF		Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	08/12/2023	05/12/2023	04/03/2024	Sujeta a Seguimiento

Institución	N° de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
			Demora en las fechas de presentación de los informes trimestrales	4.2.5 Presentar e implementar una propuesta de control que permita asegurar que la información	Dirección General - DESAF		Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	08/12/2023	05/12/2023	04/03/2024	Sujeta a Seguimiento
			Evidencia para la verificación de los intereses generados en las cuentas bancarias del IMAS con recursos del FODESAF.	4.1.1 Una vez en firme el presente informe, girar instrucciones a quien corresponda para que: En un plazo de 10 días	Dirección General - DESAF		Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	08/12/2023	05/12/2023	15/02/2024	Sujeta a Seguimiento
MTSS	DGA-AMTSS-IESP-5-2023	Auditoría de Carácter Especial sobre la identificación y registro de los montos pagados de más y de menos a causa del ciberataque en la partida de remuneraciones del MTSS.	2.1 Ejecución de procesos de notificación y recuperación de sumas giradas de más, distintos a lo establecido en la	Girar instrucciones y dar el seguimiento formal y oportuno para que una vez emitida la circular de cobro N°3, por parte del	Departamento de Gestión de Capital Humano	Por cuanto el proceso de cobro se liga a una instrucción de Hacienda y hasta la fecha no han sido emitidos los	Bernal Bolaños Castillo	09/11/2023	09/11/2023	05/01/2024	Implementada
			2.1 Ejecución de procesos de notificación y recuperación de sumas giradas de más, distintos a lo establecido en la	Girar instrucciones formales al DGRH, para que todo proceso de sumas giradas de más que se dé en la gestión	Departamento de Gestión de Capital Humano	El Director General y Oficial Mayor instruyó al Jefe del Departamento de Gestión Institucional de Recursos Humanos,	Bernal Bolaños Castillo	09/11/2023	09/11/2023	05/01/2024	Implementada
			2.1 Ejecución de procesos de notificación y recuperación de sumas giradas de más, distintos a lo establecido en la	Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar seguimiento oportuno para que en un plazo de	Departamento de Gestión de Capital Humano	El Ministro de Trabajo y Seguridad Social trasladó e instruyó al Director General Administrativo y	Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	09/11/2023	09/11/2023	01/01/2024	Implementada
MTSS	DGA-ATOA-IESP-5-2023	Auditoría de Carácter Especial del proceso de cierre del CSO, en el proceso de convertirse en Programa 735 del MTSS	2.2 Activos sin trasladarse al MTSS.	4.2.2 Elaborar y ejecutar un plan de acción formal para el proceso de traslado de vehículos a nombre del Ministerio	Consejo de Salud Ocupacional CSO	La Directora CSO, incluyó en el ARGOS boleta de revisión Técnica de los vehículos con placa PE 192-15 y	Alejandra Chaves Fernández; Consejo de Salud Ocupacional	09/11/2023	09/11/2023	21/03/2024	No Implementada
			2.1 Aspectos de control interno	4.2 Al Consejo de Salud Ocupacional (CSO): 4.2.1 Establecer y documentar los controles programáticos	Consejo de Salud Ocupacional CSO	La Directora CSO, informó en el sistema ARGOS lo siguiente: "Creación de un procedimiento	Alejandra Chaves Fernández; Consejo de Salud Ocupacional	09/11/2023	09/11/2023	21/03/2024	No Implementada
			2.1 Aspectos de control interno	4.1 Al Despacho del Ministro: 4.1.1 Dar seguimiento oportuno para que en un plazo de 30 días	Consejo de Salud Ocupacional CSO	El Ministro de Trabajo y Seguridad Social instruyó a la Directora del Consejo de Salud Ocupacional, en oficio	Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	09/11/2023	09/11/2023	08/02/2024	Implementada
MTSS	DGA-ADESAF-IESP-6-2023	Auditoría de Carácter especial de los controles ejercidos por la DESAF de los recursos girados al Programa de Alimentación y Nutrición del Escolar y del Adolescente (PANEA), correspondiente al 5.18%, de acuerdo a la Ley N° 5662 de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares y su reforma N°8783.	2.1 Actualización del convenio y procedimientos internos que regulan el programa PANEA.	4.9 Programar y ejecutar en el primer semestre del PAO 2024 la actualización de los convenios	Dirección General - DESAF	El Director General de la DESAF, informó al Sr. Ministro de Trabajo en oficio MTSS-DESAF-OF-1192-2023 del 16 de	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	30/10/2023	10/27/2023	17/01/2024	No Implementada
			2.3 Controles de validación del importe reportado como ejecutado.	4.2.3 Solicitar e implementar dentro de los controles de seguimiento, la información que remite	Dirección General - DESAF	El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a la DGA, el análisis de las recomendaciones	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	30/10/2023	10/27/2023	17/01/2024	No Implementada
			2.5 Inconsistencias en la información contenida en el informe de ejecución presupuestaria.	4.2.5 Presentar una propuesta que permita establecer controles de supervisión, revisión de la información que se	Dirección General - DESAF	El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a la DGA, el análisis de las recomendaciones	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	30/10/2023	10/27/2023	17/01/2024	No Implementada
			2.6 Oportunidad de los informes presupuestarios y de ejecución programática	4.2.6 Presentar e implementar una propuesta de control que permita asegurar que la información	Dirección General - DESAF	El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a la DGA, el análisis de las recomendaciones	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	30/10/2023	10/27/2023	17/01/2024	No Implementada
			2.1 Controles de seguimiento para los desembolsos usados en la compra de Alimentos por Centro Educativo	4.2.1 Presentar una propuesta de mejora de control de seguimiento, que permita validar que la información remitida	Dirección General - DESAF	El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a la DGA, el análisis de las recomendaciones	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	30/10/2023	10/27/2023	17/01/2024	No Implementada
			2.2 Controles de seguimiento de desembolsos por concepto del rubro de contratación de servicios para	4.2.2 Presentar una propuesta de mejora de control de seguimiento, que permita validar que la información remitida	Dirección General - DESAF	El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a la DGA, el análisis de las recomendaciones	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	30/10/2023	10/27/2023	17/01/2024	No Implementada
			2.4 Inconsistencias en la información contenida en la base de datos de beneficiarios y desembolsos por concepto	4.2.4 Solicitar, implementar y formalizar dentro de los controles de seguimiento a la Unidad	Dirección General - DESAF	El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a la DGA, el análisis de las recomendaciones	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	30/10/2023	10/27/2023	17/01/2024	No Implementada
			2.7 Ausencia de fiscalización de campo en las zonas donde se ejecuta el PANEA.	4.2.7 Definir una fecha para realizar el proceso de fiscalización del PANEA, en apego con lo establecido en el inciso	Dirección General - DESAF	El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a la DGA, el análisis de las recomendaciones	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	30/10/2023	10/27/2023	17/01/2024	No Implementada
			2.8 Sin Información sociodemográfica de la población beneficiaria del PANEA.	4.2.8 Establecer una fecha a la Unidad Ejecutora, para acatar la obligación respecto a la remisión de información	Dirección General - DESAF	El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a la DGA, el análisis de las recomendaciones	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	30/10/2023	10/27/2023	17/01/2024	No Implementada
			2.1 Actualización del convenio y procedimientos internos que regulan el programa PANEA.	4.1 Al Despacho del Ministro 4.1.1 Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Dirección General - DESAF	El Ministro de Trabajo y Seguridad Social, ordenó e instruyó al Director y Sub Director de la DESAF en oficio	Ralph Corella Abarca; Despacho del Ministro	30/10/2023	10/27/2023	18/12/2023	Implementada

Institución	N° de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
	DGA-AMTSS-IESP-4-2023	Auditoría de carácter especial de la administración de contratos de alquiler ejecutada por el Ministerio en sus oficinas cantonales y regionales".	2.2. Debilidades en la implementación de controles a nivel de la DNI y la DAL para el manejo de solicitudes de	4.3. A las Direcciones DNI y DAL:	Despacho del Ministro	El procedimiento solo incluye aspectos de infraestructura en oficinas regionales, y no atiende los problemas	Eugenia Segura Fallas	07/09/2023	07/09/2023	20/11/2023	No Implementada
			2.3. Debilidades en las acciones tomadas por la DNI y la DAL en el proceso de supervisión y seguimiento de oficinas	4.3. A las Direcciones DNI y DAL: 4.3.2 Realizar un Plan de	Despacho del Ministro	En Argos consta el plan de acción denominado "Matriz para estrategia de optimización de oficinas regionales", la	Eugenia Segura Fallas	07/09/2023	07/09/2023	20/11/2023	Implementada
			2.1 Acciones inconsistentes y omisiones de la Administración Superior en el proceso de evaluación de las oficinas y control del gasto para renovar a la baja el precio de alquiler o rescindir contratos que resulten no idóneos y seleccionar mejores opciones en nuevos locales.	4.2. Al Despacho del Viceministro del Área Laboral y Jefe de Programa Presupuestario 731: 4.2. Al Despacho del Viceministro del Área Laboral y Jefe de Programa Presupuestario 731: 4.2. Al Despacho del Viceministro del Área Laboral y Jefe de Programa Presupuestario 731:	Despacho del Ministro	En el sistema ARGOS, consta el plan de acción requerido en esta recomendación con las instrucciones	Stephany Lobo Rojas	07/09/2023	07/09/2023	10/11/2023	Implementada
				4.2. Al Despacho del Viceministro del Área Laboral y Jefe de Programa Presupuestario 731: 4.2. Al Despacho del Viceministro del Área Laboral y Jefe de Programa Presupuestario 731:	Despacho del Ministro	En sistema ARGOS, no se encuentra evidencia del informe recomendado referente al aprovechamiento de	Stephany Lobo Rojas	07/09/2023	07/09/2023	20/12/2023	No Implementada
				4.2. Al Despacho del Viceministro del Área Laboral y Jefe de Programa Presupuestario 731:	Despacho del Ministro	En el sistema ARGOS, no se encuentra el informe requerido en esta recomendación. Por tanto, la	Stephany Lobo Rojas	07/09/2023	07/09/2023	20/12/2023	No Implementada
			2.2. Debilidades en la implementación de controles a nivel de la DNI y la DAL para el manejo de solicitudes de	4.3. A las Direcciones DNI y DAL:	Despacho del Ministro	El Jefe del departamento de evaluación y análisis de la Dirección de Asuntos Laborales en correo del	Victor Aguilar Arias	07/09/2023	07/09/2023	20/11/2023	Implementada
			2.3. Debilidades en las acciones tomadas por la DNI y la DAL en el proceso de supervisión y seguimiento de oficinas	4.3. A las Direcciones DNI y DAL: 4.3.2 Realizar un Plan de Acción conjunto entre la DNI y la DAL; que	Despacho del Ministro	En prueba 19, consta el plan de acción con las características solicitadas en la recomendación. Por	Victor Aguilar Arias	07/09/2023	07/09/2023	20/11/2023	Implementada
			MTSS	DGA-ADESAF-IESP-5-2023	Auditoría de carácter especial de los controles ejercidos en la DESAF en el manejo de los recursos girados al BANHVI-Fondo de Subsidio para la Vivienda.	2.1.1 Razonabilidad del costo administrativo correspondiente al 4% para Bonos reportados como Formalizados	4.2.2 Presentar un informe de liquidación que permita determinar que los gastos reportados como	Dirección General - DESAF	El Director General de la DESAF, solicita al Sr. Ministro de Trabajo con copia a esta DGA, en oficina MTSS-DESAF-	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023
2.1.2 Razonabilidad del costo por comisiones correspondientes al 2% para Bonos reportados como Formalizados	4.2.3 Presentar una propuesta de mejora de control por parte del Departamento de Presupuesto para la	Dirección General - DESAF				El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a la DGA en oficina MTSS-DESAF-OF-926-2023 del 4 de	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023	17/08/2023	06/11/2023	No Implementada
2.1.3 Razonabilidad de la partida Otros Egresos dentro del presupuesto de bonos formalizados.	4.2.1 Rendir un informe que muestre los movimientos de salidas de efectivo de forma mensual, para todo el	Dirección General - DESAF				El Director de la DESAF, solicito al Ministro de Trabajo y copio a esta Auditoría el oficina MTSS-DESAF-OF-926-	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023	17/08/2023	06/11/2023	No Implementada
2.1.4 Gastos administrativos no programados trimestralmente	4.2.4 Presentar e implementar una propuesta de mejora de control que permita asegurar que los gastos	Dirección General - DESAF				El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a la DGA en oficina MTSS-DESAF-OF-926-2023 del 4 de	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023	17/08/2023	06/11/2023	No Implementada
2.2.1 Confiabilidad y Verificabilidad de la Información presupuestaria	4.2.5 Presentar e implementar una propuesta de mejora de control para asegurar que los giros mensuales	Dirección General - DESAF				El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a esta Auditoría MTSS-DESAF-OF-926-2023, lo	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023	17/08/2023	06/11/2023	No Implementada
2.2.1 Confiabilidad y Verificabilidad de la Información presupuestaria	4.2.6 Presentar una propuesta de mejora que incluya mayor información explicativa de las variaciones en la	Dirección General - DESAF				El Director de la DESAF informó al Ministro de Trabajo y copio a esta Auditoría el oficina MTSS-DESAF-OF-926-	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023	17/08/2023	06/11/2023	No Implementada
2.3 Oportunidad de los informes presupuestarios y de ejecución programática	4.2.7 Presentar e implementar una propuesta de control que permita asegurar que la Unidad de Control	Dirección General - DESAF				El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a esta DGA, en oficina MTSS-DESAF-OF-926-2023, lo	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023	17/08/2023	06/11/2023	No Implementada
2.3 Oportunidad de los informes presupuestarios y de ejecución programática	4.2.10 Establecer y oficializar un plazo para la elaboración y presentación de los informes trimestrales y	Dirección General - DESAF				En sistema ARGOS, no se encuentra evidencia del informe recomendado referente a establecer y oficializar	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023	17/08/2023	06/11/2023	No Implementada
2.2.3 Correlación de metas programadas y ejecutadas por cantidad de casos	4.2.8 Presentar una propuesta de mejora en los informes trimestrales y anuales emitidos por la Unidad	Dirección General - DESAF				El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a la DGA en oficina MTSS-DESAF-OF-926-2023 del 4 de	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023	17/08/2023	06/11/2023	No Implementada
2.2.2 Razonabilidad de la información considerada en los informes programáticos emitidos por la Unidad de Control y	4.2.9 Presentar una propuesta de mejora en los informes trimestrales y anuales emitidos por la Unidad	Dirección General - DESAF				El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo, y copio a la DGA, en oficina MTSS-DESAF-OF-926-2023, lo	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023	17/08/2023	06/11/2023	No Implementada
2.4 Incumplimiento en la información requerida en el plan-presupuesto	4.2.11 Implementar una propuesta de mejora de control que permita asegurar que la información presentada	Dirección General - DESAF				El Director de la DESAF, solicitó al Ministro de Trabajo y copio a la DGA, en oficina MTSS-DESAF-OF-926-2023, lo	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023	17/08/2023	06/11/2023	No Implementada

Institución	N° de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
			2.5 Suficiencia y oportunidad para la evaluación de la atención a la población meta por parte de la DESAF	4.2.12 Presentar una fecha propuesta para realizar una evaluación al programa FOSUVI, de acuerdo con lo	Dirección General - DESAF	El Director de la DESAF, informa al Ministro de Trabajo y copia a está Auditoría, en oficio MTSS-DESAF-OF-926-	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023	17/08/2023	06/11/2023	No Implementada
			2.5 Suficiencia y oportunidad para la evaluación de la atención a la población meta por parte de la DESAF	4.2.13 Definir y oficializar un plazo razonable para la presentación oportuna del "Informe Anual Sociodemográfico	Dirección General - DESAF	El Director de la DESAF, informó al Ministro de Trabajo y copio a está DGA, oficio MTSS-DESAF-OF-926-2023,	Juan Cancio Quesada Picado; Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones	18/08/2023	17/08/2023	06/11/2023	No Implementada
			2.1.1 Razonabilidad del costo administrativo correspondiente al 4% para Bonos reportados como Formalizados	4.1 Al Despacho del Ministro: Una vez en firme el presente informe, girar instrucciones a quien	Dirección General - DESAF	El Ministro de Trabajo instruyó al Director de la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	Ralph Corella Abarca	18/08/2023	17/08/2023	12/10/2023	Implementada
MTSS	DGA-ATOA-IESP-4-2023	Auditoría de Carácter Especial del proceso de cierre del CSO, en el proceso de convertirse en Programa 735 del MTSS	2.4 Deficiencias en el control de activos	4.2.3 Elaborar y ejecutar un plan de acción formal para el proceso de bienes en desuso, levantamiento de	Consejo de Salud Ocupacional CSO	La Directora del CSO, solicitó al Proveedor Institucional, mediante oficio OFICIO-MTSS-CSO-DE-20-2024 del 13	Alejandra Chaves Fernández	15/08/2023	15/08/2023	07/11/2023	No Implementada
			2.2 Documentos de Recepción de servicios de mantenimiento sin descripción detallada.	4.2.1 Elaborar e implementar un plan de acción para establecer controles de recepción de servicios detallados,	Consejo de Salud Ocupacional CSO	La Directora del CSO, subió al ARGOS, machote de "ACTA DE RECEPCIÓN DEFINITIVA DE BIENES/SERVICIOS"	Alejandra Chaves Fernández	15/08/2023	15/08/2023	07/11/2023	No Implementada
			2.3 Documentos sin custodia	4.2.2 Programar un plan de acción formal en cuanto a los documentos que se encuentran almacenados	Consejo de Salud Ocupacional CSO	La Directora CSO, incluyó en el ARGOS, las actividades simplificadas que realizaría para atender	Alejandra Chaves Fernández	15/08/2023	15/08/2023	07/11/2023	No Implementada
			2.1 Falta del debido cuidado al uso de recursos públicos.	4.2.1 Determinar e informar a está DGA, acerca del destino del inmueble denominado Casa del CSO, que	Consejo de Salud Ocupacional CSO	En sistema ARGOS, no se encuentra evidencia del informe recomendado referente a determinar e informar	Ralph Corella Abarca	15/08/2023	15/08/2023	07/11/2023	No Implementada
			2.1 Falta del debido cuidado al uso de recursos públicos.	4.1.1 Dar seguimiento oportuno para que en un plazo de 30 días calendario, una vez en firme el presente	Consejo de Salud Ocupacional CSO	El Ministro de Trabajo, instruyó a la Directora Consejo Salud Ocupacional mediante oficio MTSS-DMT-OF-	Ralph Corella Abarca	15/08/2023	15/08/2023	26/09/2023	Implementada
I Semestre 2024											
MTSS	IESP-MTSS-DGA-AMTSS-2-2024	Estudio del Sistema de Control Interno en la administración de controles para el pago de viáticos y otros controles administrativos en la Oficina Cantonal de Quepos, con cargo al programa presupuestario 731.	2.1 Acceso a las instalaciones fuera de horario de oficina.	Al Despacho del Ministro: 4.1.1 Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Despacho Ministerial		Ralph Corella Abarca	15/03/2024	15/03/2024	10/05/2024	
			2.2 Manipulaciones de bienes no autorizados.	A la Dirección Nacional de Inspección y Dirección de Asuntos Laborales: 4.2.1 Coordinar para que	DAL/DNI		Eugenia Segura Fallas/Tatiana Quesada Espinoza	15/03/2024	15/03/2024	27/05/2024	
				4.2.2 Girar las instrucciones correspondientes de manera formal para que no se realice ninguna	DAL/DNI		Eugenia Segura Fallas/Tatiana Quesada Espinoza	15/03/2024	15/03/2024	10/05/2024	
MTSS	IESP-MTSS-DGA-AMTSS-3-2024	Auditoría de carácter especial del pago de viáticos en la Oficina Regional de Limón con carga al Programa Presupuestario 731	2.1 Cobros con inconsistencias en liquidaciones de viáticos y gastos de transporte.	Al Despacho del Ministro: 4.1.1 Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Despacho Ministerial		Ralph Corella Abarca	28/05/2024	28/05/2024	22/07/2024	
			2.2 Inconsistencias en la calidad de información de los formularios.	4.1.2 Para los casos que no se valide la razonabilidad de cobro, valorar la apertura de una investigación,	Despacho Ministerial		Ralph Corella Abarca	28/05/2024	28/05/2024	22/07/2024	
			2.3 Controles sobre el chofer.	A la Dirección Nacional de Inspección y Dirección de Asuntos Laborales: 4.2.1 Girar instrucciones	DAL/DNI		Alvaro Coto Muñoz/Tatiana Quesada Espinoza	28/05/2024	28/05/2024	08/08/2024	
				4.2.2 Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar seguimiento oportuno para que se coordine la	DAL/DNI		Alvaro Coto Muñoz/Tatiana Quesada Espinoza	28/05/2024	28/05/2024	08/08/2024	
				A la Dirección de Servicios Generales: 4.3.1 Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Departamento de Servicios Generales		Arturo Rojas Rodríguez	28/05/2024	28/05/2024	08/08/2024	
				4.3.2 Crear y oficializar un procedimiento de sanciones en el caso de incumplimiento por parte de los choferes en	Departamento de Servicios Generales		Arturo Rojas Rodríguez	28/05/2024	28/05/2024	08/01/2025	
			A la Dirección Nacional de Inspección, Dirección Nacional de Empleo y Dirección de Asuntos Laborales:	DNI/DAL/DNE		Alvaro Coto Muñoz/Pablo Acuña Ramírez/Tatiana Quesada Espinoza	28/05/2024	28/05/2024	08/08/2024		

Institución	N° de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
MTSS	IESP-MTSS-DGA-AMTSS-4-2024	"Auditoría de carácter especial en el control y evaluación del contrato de mantenimiento y reparación de vehículos en el Ministerio"	2.1. Tiempos de respuesta en la gestión del mantenimiento de la flotilla vehicular del MTSS. 2.2. Gestiones de Presupuestación. 2.3. Proceso de revisiones del Asesor Mecánico. 2.4. Uso de los Vehículos del MTSS. 2.5. Actualizaciones al Anexo I del contrato de licitación 2020LN-000001-0007000001. 2.6. Inconsistencias en documentos respaldo en el control de gestiones de reparaciones y mantenimientos de la flotilla MTSS de la Unidad de Transportes.	Al Ministro de Trabajo y Seguridad Social 4.1.1 Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Despacho Ministerial		Ralph Corella Abarca	17/06/2024	17/06/2024	01/08/2024	
				4.1.2 Girar instrucciones formales a quien corresponda para que cree el criterio técnico, procedimiento formal o	Despacho Ministerial		Ralph Corella Abarca	17/06/2024	17/06/2024	8/22/2024	
				4.1.3 Girar instrucciones formales para que se coordine la elaboración de una opción de administración de los	Despacho Ministerial		Ralph Corella Abarca	17/06/2024	17/06/2024	8/22/2024	
				Al Oficial Mayor y Director General Administrativo Financiero: 4.2.1 Girar instrucciones	DGAF		Bernal Bolaños Castillo	17/06/2024	17/06/2024	12/08/2024	
				Al Departamento de Servicios Generales: 4.3.1 Crear el control correspondiente que permita identificar y	Dpto. Servicios Generales		Arturo Rojas Rodríguez	17/06/2024	17/06/2024	22/08/2024	
				Al Departamento de Servicios Generales: 4.3.2 Actualizar el procedimiento N°DGAF-18.2-P-11, con el fin de	Dpto. Servicios Generales		Arturo Rojas Rodríguez	17/06/2024	17/06/2024	22/01/2025	
MTSS	IESP-MTSS-DGA-AMTSS-5-2024	Auditoría de Carácter Especial de la Infraestructura digital del MTSS	el MTSS La DGA, determinó la Administración no cuenta con una infraestructura digital robusta, que responda razonablemente al marco regulatorio y prácticas aplicables para el proceso de transformación digital, que promueva una mejora en la experiencia	Al Despacho del Ministro: 4.1.1 Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Despacho Ministerial		Adrián Olivares Agüero	15/07/2024	15/07/2024	09/09/2024	
				4.1.2. Establecer un Plan de Acción que incluya las acciones necesarias, responsables de ejecución, fechas de	Despacho Ministerial		Adrián Olivares Agüero	15/07/2024	15/07/2024	09/10/2024	
MTSS	IESP-MTSS-DGA-AMTSS-6-2024	Auditoría de carácter especial de la Ética en el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	2.1.1. El MTSS no cuenta con un programa ético completo y formalmente establecido, dado que no se ha cumplido la totalidad de las obligaciones que en materia ética establecen el ordenamiento jurídico y técnico. 2.1.2. La DGA, determinó que el MTSS no ha ejecutado acciones en materia de ambiente de control de la ética institucional, que permita interiorizar en todos los integrantes de la organización la responsabilidad de conocer el impacto de decisiones y conductas inaceptables desde un punto de vista ético, así como los mecanismos para el manejo de conflictos de interés y denuncia de presuntas conductas antiéticas. 2.1.3. En el MTSS, no existe una adecuada integración de los sistemas de gestión con la ética institucional, por cuanto no se tienen identificado los procesos y sistemas de gestión institucionales de mayor riesgo y vulnerabilidad que integren en su diseño y funcionamiento factores y controles relevantes en materia ética, que sean aplicados de manera correcta y consistente.	Al Despacho del Ministro: 4.1.1 Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar seguimiento oportuno para que: - Se cumplan las recomendaciones contenidas en este Informe - Se cree un Plan de Acción en el Sistema ARGOS, con las actividades requeridas para el cumplimiento de la recomendación emitida, que detalle los plazos establecidos y el funcionario responsable de su ejecución. - Se cargue toda aquella información que resulte en el acatamiento de las recomendaciones incluidas en este Informe en el Sistema ARGOS en el módulo de Control de Cumplimiento, para su seguimiento correspondiente	Despacho Ministerial		Adrián Olivares Agüero	18/07/2024	18/07/2024	12/09/2024	
				4.1.2 Girar instrucciones formales a la CEVI para que establezca un Plan de Acción que incluya la definición de recursos,	Despacho Ministerial		Adrián Olivares Agüero	18/07/2024	18/07/2024	10/28/2024	
			2.1 Oportunidad en la presentación de los informes de ejecución	Al Despacho del Ministro: 4.1.1 Una vez en firme el presente informe, girar instrucciones a quien	Despacho Ministerial		Ralph Corella Abarca	22/02/2024	22/02/2024	18/04/2024	

Institución	Nº de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
MTSS	IESP-MTSS-DGA-ADESAF-1-2024	Auditoría de carácter especial de los controles ejercidos por DESAF de los recursos girados al programa CONAPDIS – Pobreza y Discapacidad.	presupuestaria y programática por parte de la DESAF.	A la Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (DESAF):	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	22/02/2024	22/02/2024	18/05/2024	
			2.2 Ausencia de estudios de campo por parte de la DESAF.	4.2.1 Presentar e	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	22/02/2024	22/02/2024	08/05/2024	
MTSS	IESP-MTSS-DGA-ADESAF-2-2024	Auditoría de carácter especial sobre el proceso de implementación de las NICSP en la información financiera del FODESAF, conforme a la normativa emitida por la Contabilidad Nacional, aplicable al 31 de diciembre de 2023	respecto a la remisión oportuna de los Estados Financieros y otra información financiera del FODESAF a la Contabilidad Nacional.	Al Despacho del Ministro:	Despacho Ministerial		Ralph Corella Abarca	24/05/2024	24/05/2024	22/07/2024	
			2.2 Atrasos en la remisión de la información financiera generada por parte de la DESAF a la CCS5 para contabilizar, en el año 2023.	A la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (DESAF):	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	24/05/2024	24/05/2024	19/08/2024	
			2.3 Falta del recurso humano adicional en la DESAF para ejercer su competencia de administración del FODESAF, con relación a la gestión (coordinar, dirigir, supervisar, controlar y dar seguimiento) de la información contable y financiera.	4.2.1 Elaboración y remisión de información por parte de la DESAF que permita planificar acciones para lograr una	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado				
			2.4 Débil proceso para la valoración de riesgos en materia de la gestión contable y financiera del FODESAF, por parte de la DESAF en el año 2023.	4.2.1. Gestión, control y supervisión del proceso contable, que considere aspectos como las autorizaciones de	DESAF						
			2.5 Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) no satisface las necesidades de gestión operativa para atender el proceso contable y de emisión de información financiera del FODESAF.	4.2.2. Dotar al departamento de presupuesto de la DESAF del recurso humano adicional, para la	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	24/05/2024	24/05/2024	16/01/2025	
			2.6 Gestión administrativa del proceso contable sin regulaciones internas exclusivas en la DESAF para tal efecto.	4.2.3. Incorporar en los procesos de valoración de riesgos de la DESAF la valoración de riesgos para el proceso	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	24/05/2024	24/05/2024	19/08/2024	
			2.7 Desproporción entre el cumplimiento del plan operativo y los pagos realizados a la firma consultora contratada BCR Consultores S.A.	4.2.4. Presentar una propuesta de evaluación integral del proceso contable-financiero del FODESAF, que permita	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	24/05/2024	24/05/2024	19/08/2024	
			2.8 Bajo nivel de cumplimiento en la implementación de NICSP en relación a la fecha de vencimiento, según reporte de la Matriz de Autoevaluación de NICSP a diciembre del 2023.	4.2.5 Establecer un convenio exclusivo para la prestación del servicio contable-financiero del FODESAF de parte del	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	24/05/2024	24/05/2024	10/07/2024	
			2.9 Incumplimiento en remisión de la matriz de autoevaluación de NICSP en el año 2023.	4.2.6 Implementar la práctica de contratar anualmente una auditoría externa para auditar los estados	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	24/05/2024	24/05/2024	19/08/2024	
			2.10 Bajo cumplimiento del avance reportado en los planes de acción propuestos para el cierre de brechas en NICSP.	4.2.7 Coordinar con la firma consultora un plan remedial que considere las acciones pertinentes para lograr cumplir con	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	24/05/2024	24/05/2024	19/08/2024	
			2.11 Limitado apoyo de la Comisión Institucional de NICSP del MTSS para el proceso de implementación de las	4.2.8 Establecer una propuesta de control para la atención del proceso de gestión de la Matriz de autoevaluación	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	24/05/2024	24/05/2024	19/08/2024	
MTSS	IESP-MTSS-DGA-ADESAF-3-2024	Auditoría de carácter especial sobre la obligación de las Unidades Ejecutoras de remitir al Sistema Nacional de Información y Registro Único de Beneficiarios del Estado (SINIRUBE), en el año 2023, la información correspondiente de los beneficiarios, pagos, y demás información solicitada en dicha plataforma, en cumplimiento de Directriz 060-MTSS-MDHIS	por parte de las Unidades Ejecutoras o Programas que reciben recursos del FODESAF.	Al Despacho del Ministro:	Despacho Ministerial		Adrián Olivares Aguero	26/06/2024	25/06/2024	19/08/2024	
			2.2 Remisión tardía de información al SINIRUBE por parte de las Unidades Ejecutoras que reciben recursos del FODESAF.	A la Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (DESAF):	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	26/06/2024	25/06/2024	10/10/2024	
			2.3 Bases de datos remitidas al SINIRUBE con información incompleta de acuerdo a los requerimientos de información establecidos.	4.2.1 Gestionar las	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	26/06/2024	25/06/2024	07/10/2024	

Institución	Nº de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
MTSS	IESP-MTSS-DGA-ADESAF-4-2024	Estudio de carácter especial sobre los controles establecidos para el aseguramiento de los recursos transferidos a la Fundación Hogar Manos Abiertas, provenientes del Fondo de Asignaciones Familiares (FODESAF), en el año 2023	2.1 Carencia de mecanismos de control para la validación de la ejecución de los recursos patrimoniales provenientes del FODESAF. 2.2 Regulaciones internas con debilidades en aprobaciones y firmas que aseguren su validación e implementación .	Al Despacho del Ministro: 4.1.1 Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar	Despacho Ministerial		Adrián Olivares Agüero	18/07/2024	18/07/2024	09/09/2024	
				A la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (DESAF). 4.2.1 Girar instrucciones	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	18/07/2024	18/07/2024	08/10/2024	
				4.2.2 Girar instrucciones al PANI para que presente una conciliación de saldos entre los recursos	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	18/07/2024	18/07/2024	11/18/2024	
				4.2.3 Gestionar lo correspondiente, en caso de no presentarse la conciliación y liquidación razonables	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	18/07/2024	18/07/2024	09/12/2024	
				4.2.4. Girar instrucciones a la Unidad Ejecutora para que mantengan controles de seguimiento sobre la	DESAF		Juan Cancio Quesada Picado	18/07/2024	18/07/2024	08/10/2024	
MTSS	IESP-MTSS-DGA-ATOA-1-2024	Auditoría de Carácter Especial de la administración del Sistema SIP de la DNP	2.1. Indefinición del alcance de las funciones del Comité Técnico de la DNP. 2.2. Ausencia de controles de los tiempos de respuesta del cartel. 2.3. Procedimiento desactualizado.	Al Despacho del Ministro: 4.1.1 Dar seguimiento oportuno para que se proceda con lo	Despacho Ministerial		Ralph Corella Abarca	29/02/2024	29/02/2024	20/05/2024	
				4.1.2 Establecer para cada uno de los miembros del Comité Técnico de la DNP, según su puesto asignado en el oficio	Despacho Ministerial		Ralph Corella Abarca	29/02/2024	29/02/2024	18/06/2024	
				A la Dirección Nacional de Pensiones (DNP): 4.2.1 Establecer y documentar los controles suficientes,	DNP		Ingrid Barrantes Venegas	29/02/2024	29/02/2024	31/05/2024	
				4.2.2 Programar la actualización del procedimiento DNP-13.6-P-08 "Procedimiento	DNP		Ingrid Barrantes Venegas	29/02/2024	29/02/2024	18/09/2024	
MTSS	IESP-MTSS-DGA-ATOA-2-2024	Auditoría de Carácter Especial de los controles ejercidos por la DNP para la detección de pensionados fallecidos que no se reportan ante el TSE	2.1. Pensionados fallecidos sin inicio de proceso de recuperación de sumas giradas de más. 2.2. Falta de seguimiento a visitas de campo realizadas por las trabajadoras sociales. 2.3. Ausencia documental en Expedientes de Pensionados.	Al Despacho del Ministro: 4.1.1 Dar seguimiento oportuno para que se proceda con lo	Despacho Ministerial		Ralph Corella Abarca	09/02/2024	09/02/2024	19/04/2024	
				A la Dirección Nacional de Pensiones (DNP): 4.2.1 Coordinar y formalmente las gestiones	DNP		Ingrid Barrantes Venegas	09/02/2024	09/02/2024	22/05/2024	
				4.2.2 Elaborar un procedimiento para las visitas de campo de pruebas de vida que instruyan la secuencia	DNP		Ingrid Barrantes Venegas	09/02/2024	09/02/2024	23/09/2024	
				4.2.3 Incorporar en los expedientes digitales de pensionados la documentación faltante de visitas de prueba de	DNP		Ingrid Barrantes Venegas	09/02/2024	09/02/2024	22/05/2024	
MTSS	IESP-MTSS-DGA-ATOA-3-2024	Auditoría de Carácter Especial de los montos pagados de más y de menos a causa del ciberataque en las partidas Transferencias Corrientes en la Dirección Nacional de Pensiones	2.1. Sumas giradas de menos en periodo de contingencia. 2.2. Debilidades en el seguimiento a los oficios de liberación de pago de pensiones.	Al Despacho del Ministro: 4.1.1 Dar seguimiento oportuno para que se proceda con lo	Despacho Ministerial		Ralph Corella Abarca	18/05/2024	18/05/2024	12/07/2024	
				A la Dirección Nacional de Pensiones (DNP): 4.2.1. Elaborar un control que permita verificar la aplicación al 100%, o no,	DNP		Ingrid Barrantes Venegas	18/05/2024	18/05/2024	30/08/2024	
				A la Dirección Nacional de Pensiones (DNP): 4.2.2. Actualizar el procedimiento DNP-13.4-P-07	DNP		Ingrid Barrantes Venegas	18/05/2024	18/05/2024	15/01/2025	
II Semestre 2024											
			2.1 Proceso de Transformación Digital en	4.1.1. Se cumplan las recomendaciones contenidas en este Informe. Se cree un Plan de Acción en el Sistema ARGOS, con las actividades requeridas para el cumplimiento de la recomendación emitida, que detalle los plazos establecidos y el		Se hace traslado de OFICIO-MTSS-DMT-855-2024 con instrucciones formales para el cumplimiento de las recomendaciones.				09/09/2024	Implementada

Institución	N° de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
MTSS	IESP-MTSS-DGA-AMTSS-5-2024	Auditoría de Carácter Especial de la Infraestructura digital del MTSS	el MTSS La DGA, determinó la Administración no cuenta con una infraestructura digital robusta, que responda razonablemente al marco regulatorio y prácticas aplicables para el proceso de transformación digital, que promueva una mejora en la experiencia de las personas usuarias de los servicios públicos.	plazos establecidos y el funcionario responsable de su ejecución. Se cargue toda aquella información que resulte en el acatamiento de las 4.1.2 Establecer un Plan de Acción que incluya las acciones necesarias, responsables de ejecución, fechas de cumplimiento, así como actividades de seguimiento, que permitan lograr un nivel óptimo en materia de Transformación Digital en el MTSS, que incluya la remisión de reportes de avances a la DGA	Despacho Ministerial	Se hace envío a auditora de oficio MTSS-DMT-1259 Y Anexos correspondiente a plan y cedula de trabajo de Plan Institucional para la Transformación Digital del MTSS	Ralph Corella Abarca	01/07/2024	16/07/2024	09/10/2024	No implementada
MTSS	IESP-MTSS-DGA-ADESAF-4-2024	Estudio de auditoría de carácter especial sobre los controles establecidos para el aseguramiento de los recursos transferidos a la Fundación Hogar Manos Abiertas, provenientes del Fondo de Asignaciones Familiares (FODESAF), en el año 2023.	2.1 Carencia de mecanismos de control para la validación de la ejecución de los recursos patrimoniales provenientes del FODESAF.	4.2.1 Girar instrucciones al PANI como Unidad Ejecutora para que incluya dentro de sus mecanismos de control ejecutados sobre Fundación Hogar Manos Abiertas la solicitud de lo siguiente: Segregación de los registros de la transferencia de los recursos provenientes del FODESAF en los giros mensuales a través de la cuenta bancaria exclusiva para tales efectos. Presentación de liquidaciones donde se refleje la composición de la ejecución de los recursos procedentes del FODESAF específicamente y transferidos a Fundación Hogar Manos abiertas.	DESAF	SE REMITIO INFOMRE Y SE GIRO INSTRUCCION AL PANI	Juan Cancio Quesada Picado	01/07/2024	18/07/2024	08/10/2024	Implementada
				4.2.2 Girar instrucciones al PANI para que presente una conciliación de saldos entre los recursos girados, incluyendo los soportes correspondientes de la cuenta de Caja Única donde se transfirieron los recursos a Fundación Hogar Manos Abiertas en el año 2023 y la composición de los recursos ejecutados por el sujeto privado que refleje la liquidación y/o ejecución de los recursos por parte del sujeto privado provenientes del FODESAF para el segundo semestre del año 2023.		SE REMITIO INFORME AL PANI Y SE GIRO INSTRUCCION. SE ADJUNTA RESPUESTA DEL PANI.				18/11/2024	Atendida
				4.2.3 Gestionar lo correspondiente, en caso de no presentarse la conciliación y liquidación razonables por parte del PANI de los recursos provenientes del FODESAF y transferidos a la Fundación Hogar Manos Abiertas, para que se proceda a solicitar a esta unidad ejecutora el reintegro de los mismos para el año 2023.		SE REMITIO INFORME Y GIRO INSTRUCCIONES AL PANI. Se remite respuesta del PANI. SE ADJUNTA RESPUESTA DEL PANI.				09/12/2024	Sujeta a Seguimiento
				4.2.4 Girar instrucciones a la Unidad Ejecutora para que mantengan controles de seguimiento sobre la						08/10/2024	Implementada

Institución	N° de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación	
			2.2 Regulaciones internas con debilidades en aprobaciones y firmas que aseguren su validación e implementación	4.1 Al Despacho del Ministro: 4.1.1. Se cumplan las recomendaciones contenidas en este Informe. 4.1.2. Se cree un Plan de Acción en el Sistema ARGOS, con las actividades requeridas para el cumplimiento de la recomendación emitida, que detalle los plazos establecidos y el funcionario responsable de su ejecución.	Despacho Ministerial	Se traslada OFICIO-MTSS-DMT-860-2024 con instrucciones de acatamiento de las recomendaciones.	Ralph Corella Abarca	18/07/2024		09/09/2024	Implementada	
MTSS	IESP-MTSS-DGA-AMTSS-6-2024	Estudio de auditoría de carácter especial de la Ética en el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.	2.1. Marco institucional en materia de la ética. La DGA determinó, que el MTSS cuenta con un marco institucional en materia ética, pero este no contempla un programa ético formalmente establecido y divulgado, ni se han establecido acciones para integrar valores y principios a los procesos institucionales de mayor vulnerabilidad y riesgo, y la toma de conciencia entre todos los participantes de la institución respecto de la responsabilidad por el mantenimiento de la ética institucional.	4.1. Al Ministro de Trabajo y Seguridad Social 4.1.1 Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar seguimiento oportuno, para que:Se cumplan las recomendaciones contenidas en este Informe - Se cree un Plan de Acción en el Sistema ARGOS, con las actividades requeridas para el cumplimiento de	Despacho	Se hace traslado de informe mediante OFICIO-MTSS-DMT-863-2024	Ralph Corella Abarca	01/07/2024	17/07/2024	12/09/2024	Implementada	
				4.1.2 Girar instrucciones formales a la CEVI para que establezca un Plan de Acción que incluya la definición de recursos, acciones necesarias, responsables de ejecución, fechas de cumplimiento, así como actividades de seguimiento, que permitan lograr un nivel experto en materia de Ética en el MTSS, que incluya la remisión de reportes de avances a la	Despacho Ministerial y CEVI	Se hace traslado de informe mediante OFICIO-MTSS-DMT-863-2024. Se gira OFICIO-MTSS-DMT-1294-2024 con observaciones e instrucciones para el cumplimiento de la recomendación 4.1.2 del informe IESP-MTSS-DGA-AMTSS-6-2024.Se gira OFICIO-MTSS+DMT-955-2024 a la Comisión de Ética y Valores					Implementada	
				Se cree un Plan de Acción en el Sistema ARGOS, con las actividades requeridas para el cumplimiento de la recomendación emitida, que detalle los plazos establecidos y responsables de su ejecución. Se cargue toda aquella información que resulte en el acatamiento de las recomendaciones incluidas en este Informe en el Sistema	Despacho	Se hace traslado de giro de instrucciones OFICIO-MTSS-DMT-1001-2024	Ralph Corella Abarca			09/08/2024	21/10/2024	Implementada
				Gestionar la autorización inmediata del equipo debidamente, una vez actualizado el Convenio de Cooperación Interinstitucional entre la Dirección Nacional de Pensiones y JUPEMA.		Se adjuntan oficios solicitando a Jupema la actualización del convenio, sin embargo a la fecha no se ha tenido respuesta. Remitir a la jefatura responsable el informe para su conocimiento y cumplimiento de la recomendación en plazo.Gestionar la autorización del equipo	Glenda Andrea Sánchez Brenes/Esteban Soto Ramírez/Ingrid Barrantes Venegas					Implementada
				Establecer los controles oportunos y eficientes, que les permitan generar sus propias bases de datos necesarias para controlar, administrar y así garantizar la autorización del pago de la planilla de JUPEMA.		Se remite el informe a la jefatura para su conocimiento y cumplimiento en el plazo establecido	Glenda Andrea Sánchez Brenes/Esteban Soto Ramírez/Ingrid Barrantes Venegas	01/08/2024				Parcialmente Acatada

Institución	N° de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
MTSS	IESP-MTSS-DGA-ATOA-4-2024	Estudio de auditoría de carácter especial del Proceso de Aprobación de las Propuestas de Pago en el Dpto. de Declaración de Derechos, Núcleo Magisterio Nacional, Pensiones del Magisterio del Régimen Transitorio de Reparto.	Uso de equipo de cómputo sin asignación. La DNP no administra la información mínima de los pensionados de JUPEMA Pagos de pensión devueltos por Tesorería Nacional de forma continua. Ausencia de seguimiento en el oficio de aprobación de movimientos de Planilla. Convenio Desactualizado	Establecer los controles oportunos y eficientes, que les permitan generar sus propias bases de datos necesarias para controlar, administrar y así garantizar la autorización del pago de la planilla de JUPEMA.	Dirección Nacional de Pensiones - DNP	Se remite el informe a la jefatura para su conocimiento y cumplimiento en el plazo establecido. Elaborar y enviar el incidente para el desarrollo informático que permita tener las bases de datos.OFICIO MTSS-DMT-DVAS-DNP-1283-2024 Solic de prórroga para cumplimiento de la recomendación 4.2.1 Inf 4-2024. Oficio-MTSS-	Esteban Soto Ramírez	09/08/2024	Sin información	10/21/2024	Implementada
				Gestionar la coordinación con JUPEMA, para: Dar seguimiento al caso de la cédula 103750879 como posible defunción ante el Tribunal Supremo de Elecciones y el respectivo cobro por las sumas giradas de más. Para los casos de las cédulas: 103750879, 203050367 dar seguimiento para la exclusión de la planilla		Se remite el informe a la jefatura responsable para que acate las recomendaciones y cumpla en el plazo establecido.Respuesta DGP sobre los casos señalados en el informe.Realizar las gestiones para verificar las defunciones y el proceso de SGM Oficio-MTSS-DMT-DVAS-DNP-12432024 Seguimiento a las recomendaciones. Respuesta DGP sobre					No implementada
				Girar instrucciones formales a quien corresponda y dar seguimiento oportuno para que se agregue al procedimiento DNP-13.4-P-03 "Procedimiento para la Autorización de Movimientos Mensuales en Planillas del Magisterio Nacional", los controles que permitan la revisión y supervisión posterior a la aprobación de los movimientos de la planilla y emisión del oficio final de la propuesta de pago.		Según lo indicado por el señor Esteban Soto, el procedimiento se debe actualizar y el mismo será actualizado en el primer trimestre del año. Se remite informe a la jefatura responsable para que proceda conforme las recomendaciones. Actualizar el procedimiento.					No implementada
MTSS	IESP-MTSS-DGA-ADESAF-5-2024	Estudio de auditoría de carácter especial de los controles ejercidos por la DNE sobre los recursos girados por el FODESAF al Programa PRONAE-Infraestructura Comunal Indígena.	2.1. Otras modalidades complementarias establecidas en el Decreto Ejecutivo N° 43984 MTSS, pendiente de regular su operacionalización y formulación de instrumentos normativos, de parte del MTSS.	4.1. Al Despacho del Ministro: 4.1.1 Dar seguimiento oportuno para que se cumplan las recomendaciones contenidas en este Informe. - Se cree un Plan de Acción en el Sistema ARGOS, con las actividades requeridas para el cumplimiento de las recomendaciones emitidas, que detalle los plazos establecidos y	Despacho del Ministro	Se remite informe a los responsables Se envió un oficio de recordatorio para la actualización del convenio. Se envía oficio a JUPEMA para la actualización.	Glenda Sánchez Brenes/Esteban Soto Ramírez	01/09/2024	10/09/2024	12/23/2024	Implementada
				4.1.2 Establecer la normativa requerida para la operacionalización y formulación de instrumentos normativos necesarios que garanticen la correcta ejecución de los recursos presupuestarios y demás, aspectos para su ejecución, de otras modalidades complementarias, establecidas en el		Sin información					Sin información

Institución	N° de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación	
			2.2. Expedientes de proyectos de PRONAE- Otras modalidades obra comunal indígena no cumplen con los	4.2.1 Crear el control y mostrar evidencia de su implementación, para que la conformación de los expedientes	Departamento de Generación de Empleo	1. Propiciar una mejora dentro del Sistema Informático del PRONAE para la confección automática del	Gindra Brenes Poveda			7/23/2025	Sujeta a Seguimiento	
		2.3 Debilidades en la información consignada en expedientes digitales	4.2.2 Generar el control que permita asegurar que los expedientes de los proyectos que se	1. Para asegurar el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Decreto 43984, en el procedimiento del				11/25/2024	No implementada			
		2.4. Incumplimiento en las directrices para la gestión de proyectos de Otras Modalidades Complementarias del	4.2.3. Implementar una guía o instrumento para la elaboración de los estudios de prefactibilidad de los	Se creó el Instructivo DNE-103-I-01 Instructivo para Estudio Prefactibilidad Otras Modalidades				11/25/2024	Implementada			
		2.5. Inclusión de beneficiarios que no cumplen con los requisitos establecido	4.2.4 Establecer un control que permita asegurar que la selección de los beneficiarios de los	Para asegurar el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Decreto 43984, en el procedimiento del					No implementada			
MTSS	IESP-MTSS-DGA-MTSS-7-2024	Estudio de Auditoría de carácter especial sobre la gestión del Sistema Específico de Valoración Riesgo Institucional - SEVRI en el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.	Debilidades en la aplicación de los incisos e) Documentación y f) Divulgación del apartado 4.2 de las NCISP, en el proceso del SEVRI.	Se cree un Plan de Acción en el Sistema ARGOS, con las actividades requeridas para el cumplimiento de la recomendación emitida, que detalle los plazos establecidos y responsables de su ejecución. Se cargue toda aquella información que resulte en el acatamiento de las recomendaciones incluidas en este Informe en el Sistema	Despacho del Ministro	Se girara oficio de atención de recomendaciones.	Javier Miranda Burke			30/01/2025	Sujeta a seguimiento	
			Carencia de acciones atinentes al desafío presentado en el informe del SEVRI 2024	Implementar a lo interno de ese Despacho superior, las actividades de control interno que, permitan brindar una efectiva valoración, cumplimiento y seguimiento a los desafíos que se emitan en los informes finales del SEVRI u otros atinentes a esta materia, mismas que deben cumplir los requisitos de las actividades de control establecidos en								
			Debilidades en la aplicación de los incisos e) Documentación y f) Divulgación del apartado 4.2 de las NCISP, en el proceso del SEVRI.	Girar instrucciones a las instancias que se consideren necesarias a efecto de que, las gestiones que se efectúan en atención a la valoración de riesgos institucional, cumplan con los requisitos de las actividades de control establecidos en el apartado 4.2 de las Normas de Control Interno para el Sector Público, incluyendo en este apartado la implementación de formulario uniforme que deban utilizar las instancias al momento de evaluar sus herramientas de control interno.	Despacho Ministro	Sin información	Javier Miranda Burke		20/03/2025	Sujeta a Seguimiento		
			2.1. Incumplimiento en el plazo de revisión de las facturas de gobierno.	4. Instruir para que se atienda lo establecido en el artículo 89, de la Ley 7531 "Reforma Integral de Sistema de Pensiones y Jubilaciones del Magisterio" o realizar los trámites correspondientes para la modificación de la ley en caso de considerarse necesario.		Sin información	Sin información			28/02/2025	Sujeta a Seguimiento	
				5. Incluir en el Procedimiento DNP-13.4-P-02 "Procedimiento Para el Cobro de Diferencias de								

Institución	N° de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
MTSS	IESP-MTSS-DGA-ATOA-5-2024	Estudio de Auditoría de Carácter Especial del Proceso de Aprobación o Improbación de las Resoluciones por el Pago de Indemnizaciones Producto de facturas de ejercicios anteriores provenientes de diferencias en montos de pensión emitidas por JUPEMA.	2.2. Carencia de controles de seguimiento en resoluciones enviadas a JUPEMA	Pensión Correspondientes a Periodos Presupuestarios Anteriores al Vigente – Magisterio Nacional", un apartado que establezca el control de resoluciones de pago remitidas a JUPEMA pendientes de reingreso,	Dirección Nacional de Pensiones	Sin información	Sin información	01/12/2024	04/12/2024	08/05/2025	Sujeta a Seguimiento
			2.3. Incumplimiento parcial del procedimiento DNP-13.4-P-02 en resoluciones de costo de vida de la UCR.	Crear y oficializar un procedimiento que establezca los procesos a realizar para los casos de los trámites masivos o casos especiales en la aprobación de resoluciones de pagos de periodos anteriores.		Sin información	Sin información			08/09/2025	Sujeta a Seguimiento
			2.4. Resolución de pago, con información incompleta.	1. Girar instrucciones para que se cumplan las recomendaciones contenidas en este Informe. Se cumplan las recomendaciones contenidas en este Informe. Se cree un Plan de Acción en el Sistema ARGOS, con las actividades requeridas para el cumplimiento de la recomendación emitida, que detalle los plazos establecidos y responsables de su	Despacho Ministro	Trasladar Oficio Formal "OFICIO-MTSS-DMT-1633-2024" a la Dirección Nacional de Pensiones con el acatamiento a las recomendaciones dadas. Se cargue toda aquella información que resulte en el acatamiento de las recomendaciones incluidas en este Informe en el Sistema ARGOS en el módulo de Control de	Javier Miranda Burke/Glenda Andrea Sánchez Brenes	04/12/2024	28/02/2025	Sujeta a Seguimiento	
			2.5. Informes Técnicos no revisados y firmados por las personas responsables que se indican en el documento.	3. Girar las instrucciones a quien corresponda para que se solicite a JUPEMA el envío de los informes técnicos, con las firmas autorizadas para el trámite correspondiente.	Dirección Nacional de Pensiones	Sin información	Sin información		05/12/2024	28/02/2025	Sujeta a Seguimiento
MTSS	IESP-MTSS-DGA-ADESAF-7-2024	Auditoría de Carácter Especial de los controles ejercidos por la DNE sobre los recursos girados al programa Capacitación del Programa Nacional de Empleo - PRONAE, en el	2.1 Gestión de procesos en desapego a normativa.	Al Despacho del Ministro: 4.1.1 Dar seguimiento oportuno para que se proceda con lo siguiente: Se cumplan las recomendaciones contenidas en este Informe. Se cree un Plan de Acción en el Sistema ARGOS, con las actividades requeridas para el cumplimiento de las recomendaciones 4.2 A la Dirección Nacional de Empleo: 4.2.1 Reglamentar las situaciones precisas que permitan clarificar y respaldar los procesos de suspensión de pagos al beneficiario, exclusiones, reincorporaciones, cancelación del proyecto, incumplimiento de responsabilidades y obligaciones de parte de los involucrados en los proyectos con PRONAE (beneficiarios, organizaciones con las que se firmen convenios, y demás actores), entre otros aspectos.	Despacho Ministro	Sin información	Sin información			14/02/2025	Sujeta a Seguimiento
				4.2.2 Establecer una propuesta que permita asegurar la supervisión y ejecución de los controles definidos para		Sin información	Sin información				4/14/2025
										12/1/2024	12/20/2024

Institución	N° de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
		año 2023	2.2 Limitado seguimiento de proyectos por parte de PRONAE.	la gestión de los proyectos de PRONAE en general, en estricto cumplimiento de los lineamientos normativos, técnicos, reglamentarios y procedimentales. Además, dejar evidenciada en cada una de las etapas	Departamento de Generación de Empleo		Sin información			16/06/2025	Sujeta a Seguimiento
			2.3 Inconsistencias respecto a exclusiones y pagos a beneficiarios	4.2.3 Presentar un estudio que permita demostrar la validez en la exclusión de los casos que presentan inconsistencias, señalados en este estudio (Ver Anexo N°3), evidenciando el respaldo que sustenta cada caso.			Sin información			14/07/2025	Sujeta a Seguimiento
			2.3 Inconsistencias respecto a exclusiones y pagos a beneficiarios	4.2.4 Proceder con las gestiones administrativas y de otro orden, de los casos determinados en el estudio sugerido en la recomendación 4.2.3, para la recuperación de pagos realizados que no correspondan, y demás acciones que subsanen los casos mal gestionados.		Sin información	Sin información			Sin información	Sujeta a Seguimiento
			No se utiliza el SGD para las notificaciones del OPA	Girar instrucciones formales a las instancias que se consideren necesarias, a efecto de que se creen o se realice la actualización de los procedimientos atinentes a los Órganos del procedimiento administrativo disciplinarios con el fin de que se detallen y comuniquen formalmente los controles que subsanen las oportunidades de		Sin información	Sin información			16/06/2025	Sujeta a Seguimiento
MTSS	IESP-MTSS-DGA-AMTSS-9-2024	Estudio de Auditoría de Carácter especial del manejo de los Procedimientos Administrativos disciplinarios en el MTSS.	No se utiliza el SGD para las notificaciones del OPA	Solicitar a las instancias pertinentes, que realicen una valoración técnica a efecto de crear o asignar formalmente a la Dirección, departamento o unidad que corresponda las funciones relacionadas a gestionar los controles y seguimientos ligados a los procedimientos administrativos disciplinarios.	Despacho Ministro	Sin información	Sin información	12/1/2024	12/20/2024	14/04/2025	Sujeta a Seguimiento
			No se utiliza el SGD para las notificaciones del OPA	Girar instrucciones para que se cree un Plan de Acción en el Sistema ARGOS, con las actividades requeridas para el cumplimiento de la recomendación emitida, que detalle los plazos establecidos y responsables de su ejecución. Se cargue toda aquella información que resulte en el acatamiento de las recomendaciones incluidas en este		Sin información	Sin información			14/02/2025	Sujeta a Seguimiento
MTSS	IESP-MTSS-DGA-AMTSS-8-2024	Estudio de Auditoría de Carácter especial en el manejo de los Órganos Colegiados por parte del MTSS.	Registros de Órganos Colegiados	Gestionar las acciones formales correspondientes para que se cree la normativa interna correspondiente que regule la administración de los Órganos Colegiados permanentes y transitorios activos en el Ministerio, considerando	Despacho Ministro	Sin información	Sin información	12/1/2024	12/20/2024	14/04/2025	Sujeta a Seguimiento

Institución	Nº de Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones	Unidad responsable	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del responsable	Fecha de emisión del Informe de Auditoría	Fecha de recepción de la recomendación	Fecha límite de cumplimiento	Condición de la recomendación
				Ministerio, considerando como mínimo controles de creación, nombramiento, actualización de nombramientos,							