



RECOMENDACIONES AÑO 2020

No. Informe	Año Informe	Mes Informe	Título Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable
AI-2020-Ad-01	2020	Mayo	Prevención Presupuesto Auditoría 2021	Advertencia	AI-2020-Ad-01-1	Solicitar a la Sección Financiero – Contable la revisión de la propuesta de presupuesto del Museo Nacional de Costa Rica para el año 2021, dentro de las cuales se debe incorporar las observaciones contenidas en la presente prevención sobre las partidas 0.01.01 y 0.05.05 de la Auditoría Interna.	Jefatura Administración y Finanzas
AI-2020-Ad-01	2020	Mayo	Prevención Presupuesto Auditoría 2021	Advertencia	AI-2020-Ad-01-2	Solicitar a la Oficina Institucional de Recursos Humanos Auxiliar revisar el documento “RP” utilizado como base para el cálculo del presupuesto de la partida CERO – REMUNERACIONES, de tal manera que corresponda a la verdad real de la Institución.	Jefatura Administración y Finanzas
AI-2020-Ad-02	2020	Agosto	Observaciones relacionadas con el Libro contable Mayor N° 4	Advertencia	AI-2020-Ad-02-1	Se les previene para que aclare las observaciones descritas para poder proceder con la respectiva razón de cierre.	Coordinador (a) del Área Financiero Contable
AI-2020-Ad-03	2020	Noviembre	Protección de los nombres de presuntos implicados en procedimientos administrativos en publicidad de información mientras no esté en firme la resolución	Advertencia	AI-2020-Ad-03-1	Girar las órdenes pertinentes para que tanto en el acta N° 1355 de la Sesión de Junta Administrativa del 22 de Mayo de 2020, así como en otras que se le dieron publicidad en la página web de la Institución en cumplimiento del Decreto Ejecutivo N° 40200, se proteja la identidad de las personas presuntamente responsables de hechos irregulares, hasta tanto no se cuente con una resolución en firme.	Junta Administrativa
AI-2020-Ad-03	2020	Noviembre	Protección de los nombres de presuntos implicados en procedimientos administrativos en publicidad de información mientras no esté en firme la resolución	Advertencia	AI-2020-Ad-03-2	Girar las órdenes pertinentes para que a futuro cada vez que se le de publicidad en la página web de la Institución a las actas de las sesiones de la Junta Administrativa del Museo Nacional de Costa Rica en cumplimiento del Decreto Ejecutivo N° 40200 se proteja la identidad de las personas presuntamente responsables de hechos irregulares, hasta tanto no se cuente con una resolución en firme.	Junta Administrativa
AI-2020-As-01	2020	Abril	Grabación Actas de la Junta	Asesoría	AI-2020-As-01-1	Mantener la política de grabar las sesiones de la Junta Administrativa del Museo Nacional de Costa Rica.	Junta Administrativa
AI-2020-As-01	2020	Abril	Grabación Actas de la Junta	Asesoría	AI-2020-As-01-2	Solicitar a la Unidad de Tecnología de Información de la Institución, buscar las alternativas viables para realizar el proceso de grabación, almacenamiento, respaldo y lectura de las sesiones de la Junta Administrativa.	Junta Administrativa
AI-2020-As-01	2020	Abril	Grabación Actas de la Junta	Asesoría	AI-2020-As-01-3	Solicitar a la Unidad de Tecnología de Información del Museo Nacional de Costa Rica analizar la posibilidad de convertir y respaldar las grabaciones en cassettes a otro tipo de lector que garantice la lectura en el tiempo establecido en las tablas de plazos de conservación.	Junta Administrativa

RECOMENDACIONES AÑO 2020

No. Informe	Año Informe	Mes Informe	Título Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable
AI-2020-As-01	2020	Abril	Grabación Actas de la Junta	Asesoría	AI-2020-As-01-4	Debido a que no existe una norma jurídica explícita de carácter general que obligue a un Órgano Colegiado a grabar las deliberaciones de sus sesiones de Junta Administrativa, en el caso del Museo Nacional de Costa Rica si opta por la opción de cambiar la política implementada por décadas, debe tomar un acuerdo donde se justifique y asiente la responsabilidad por el cambio en la política.	Junta Administrativa
AI-2020-As-02	2020	Julio	Proyecto de ley para el traspaso del Cuartel Bella vista al Museo Nacional de Costa Rica	Asesoría			Director General
AI-2020-As-03	2020	Noviembre	Consulta sobre Formulario para solicitud de viáticos y transferencia	Asesoría	AI-2020-As-03-1	Diseñar un formulario unificado que comprenda todas las aristas actuales y futuras para el adelanto y liquidación de viáticos similar a la propuesta realizada en el punto 5 de esta asesoría.	Jefatura Financiero-Contable
AI-2020-As-03	2020	Noviembre	Consulta sobre Formulario para solicitud de viáticos y transferencia	Asesoría	AI-2020-As-03-2	Someter el formulario final a revisión y aprobación, así como la variación del procedimiento que se diseñe según la estructura jerárquica de la Sección Financiero-Contable.	Jefatura Financiero-Contable
AI-2020-As-03	2020	Noviembre	Consulta sobre Formulario para solicitud de viáticos y transferencia	Asesoría	AI-2020-As-03-4	Eliminar el uso de las copias en los documentos firmados digitalmente y relegar su uso para aquellos (as) funcionarios (as) que no la posean.	Jefatura Financiero-Contable
AI-2020-As-04	2020	Diciembre	Propuesta de Manual de Caja Chica	Asesoría	AI-2020-As-04-1	Solicitar a la Jefatura del Departamento de Administración y Finanzas revisar e incorporar los aportes realizados por esta Auditoría en el punto 3 de ésta Asesoría.	Junta Administrativa
AI-2020-As-04	2020	Diciembre	Propuesta de Manual de Caja Chica	Asesoría	AI-2020-As-04-2	Solicitar a la Jefatura del Departamento de Administración y Finanzas la elaboración de una disposición normativa que regule en la Institución los diferentes fondos fijos de boletería acorde a su naturaleza y operación, tanto en la sede del Bellavista como en Finca Seis y otras que en el futuro establezca la Institución.	Junta Administrativa
AI-2020-As-04	2020	Diciembre	Propuesta de Manual de Caja Chica	Asesoría	AI-2020-As-04-3	Una vez cumplido todos los requisitos de aprobación de la nueva normativa, derogar y publicar en el Diario Oficial La Gaceta la derogatoria del actual Reglamento del Fondo Fijo de Caja Chica del Museo Nacional de Costa Rica.	Junta Administrativa
AI-2020-Inf-01	2020	Junio	ESTUDIO SOBRE EL REGISTRO DEL INVENTARIO DE HARDWARE Y SOFTWARE DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA EN CUMPLIMIENTO DEL DECRETO Nº 37549-JP	Aseguramiento	AI-2020-Inf-01-1	Digitalizar mediante un sistema de registro y control, la información contenida en el ampo denominado "Expediente Equipo de Cómputo", de manera que la información pueda ser actualizada según los movimientos que se haga del equipo de cómputo y sus accesorios.	Jefatura TI
AI-2020-Inf-02	2020	Junio	Autorizaciones de Caja Chica a la Sección de Servicios Generales	Aseguramiento	AI-2020-Inf-02-1	Desestimar el inicio de una investigación preliminar y/o procedimiento administrativo de los hallazgos encontrados por razones de costo – beneficio.	Junta Administrativa



RECOMENDACIONES AÑO 2020

No. Informe	Año Informe	Mes Informe	Título Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable
AI-2020-Inf-02	2020	Junio	Autorizaciones de Caja Chica a la Sección de Servicios Generales	Aseguramiento	AI-2020-Inf-02-3	Girar las órdenes respectivas a todas las Jefaturas de Departamento y Programa de Museos Regionales del Museo Nacional de Costa Rica sobre la exclusividad del uso de la Caja Chica según lo establece Reglamento del Fondo Fijo de Caja Chica del Museo Nacional de Costa Rica.	Junta Administrativa
AI-2020-Inf-02	2020	Junio	Autorizaciones de Caja Chica a la Sección de Servicios Generales	Aseguramiento	AI-2020-Inf-02-4	Solicitar a la Jefatura del Departamento de Administración y Finanzas que elabore y someta a aprobación de la Junta Administrativa una propuesta actualizada, moderna y acorde a las necesidades del Museo Nacional de Costa Rica, de un Reglamento para la Caja Chica institucional y las Cajas Chicas Auxiliares, así como también dentro del mismo reglamento incluir la regulación de los Fondos Fijos de Boletería que por su naturaleza requieren un trato diferente.	Junta Administrativa
AI-2020-Inf-02	2020	Junio	Autorizaciones de Caja Chica a la Sección de Servicios Generales	Aseguramiento	AI-2020-Inf-02-5	De ser acogida la recomendación 5.4 (AI-2020-Inf-02-4), una vez aprobada la nueva propuesta de Reglamento de Cajas Chicas y Fondos Fijos de Boletería, someterlo a los trámites respectivos.	Junta Administrativa
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-1	Solicitar a la Asesoría Jurídica del Museo Nacional de Costa Rica que proceda con las gestiones correspondientes para la unificación de la razón social del Museo Nacional en el Registro Nacional.	Junta Administrativa
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-10	Girar la instrucción correspondiente a la Jefatura de la Sección Financiero Contable, para incluir en el registro contable la finca Batambal en las bases de datos BOS y SIBINET.	Jefatura Administración y Finanzas
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-11	Una vez concluido el proceso jurídico y administrativo de las recomendaciones AI-2020-Inf-03-03 y AI-2020-Inf-03-04, solicitar a la Jefatura de la Sección Financiero Contable, realizar las gestiones contables para dar de baja los vehículos fuera de servicio y que están aún registrados.	Jefatura Administración y Finanzas
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-12	Una vez concluido el proceso jurídico, realizar las gestiones administrativas para el desecho de los vehículos fuera de servicio.	Jefatura Administración y Finanzas
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-13	Girar las instrucciones a la Jefatura de la Sección Financiero Contable y Proveeduría para la realización de un inventario físico total y la conciliación de saldos según lo establecen las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) y la Contabilidad Nacional, como requisito para la adopción plena de las normas contables.	Jefatura Administración y Finanzas

RECOMENDACIONES AÑO 2020

No. Informe	Año Informe	Mes Informe	Título Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-14	Girar las instrucciones a la Unidad de Proveeduría para que se efectúe una conciliación entre las bases de datos BOS HT (Modulo de Activos) y SIBINET, para corregir las variaciones de registro de los activos.	Jefatura Administración y Finanzas
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-15	Programar un inventario general de activos propiedad del Museo Nacional, según lo establece las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIICSP) y las disposiciones de la Dirección de la Contabilidad Nacional, con la finalidad de actualizar los registros.	Proveedor Institucional
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-16	Este inventario se puede ser seccionado, asignando las responsabilidades a los encargados del uso de los activos.	Proveedor Institucional
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-17	Realizar un examen en las bases de datos de los sistemas BOS HT (Modulo Activos) y SIBINET, y ajustar la información de los bienes no registrados, bienes con número de placa duplicada, bienes con descripción diferentes y o errores.	Proveedor Institucional
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-18	Organizar y planificar los inventarios anuales junto con la (el) Encargada (o) de Activos y dar el seguimiento correspondiente a la aplicación de dichos inventarios.	Proveedor Institucional
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-19	Mantener actualizado, completo y ordenado el inventario de los activos propiedad del Museo Nacional de Costa Rica.	Encargado Unidad de Bienes
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-2	Solicitar a la Jefatura del Departamento de Antropología e Historia una evaluación técnica de la finca conocida como La Ceiba, para determinar si el terreno tiene valor arqueológico. De ser negativa la valoración, comunicar al Ministerio de Obras Públicas y Transportes, como dueño de la finca, que el terreno cumplió con el objetivo que originó la expropiación y al Área de Contabilidad del Museo Nacional para que realice el ajuste contable para excluirla de los registros contables.	Junta Administrativa
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-20	Realizar constantemente inventarios físicos de activos a las distintas unidades o departamentos, para solucionar de manera inmediata las debilidades encontradas.	Encargado Unidad de Bienes
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-21	Producto de la implementación de la recomendación AI-2020-Inf-03-19, realizar conciliaciones periódicas con contabilidad a fin de balancear los saldos.	Encargado Unidad de Bienes
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-22	Mantener una constante comunicación con las unidades y departamentos sobre los activos registrados para evitar al máximo variaciones en los registros en las bases de datos.	Encargado Unidad de Bienes

RECOMENDACIONES AÑO 2020

No. Informe	Año Informe	Mes Informe	Título Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-23	Revisar que las certificaciones de cada funcionario contengan los activos que se encuentren en la lista tanto BOS HT como en SIBINET, si faltase algún bien por certificar hacerlo de conocimiento al funcionario responsable.	Encargado Unidad de Bienes
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-3	Girar las instrucciones a la Asesoría Jurídica del Museo Nacional de Costa Rica para proceda a la desinscripción de los vehículos que están en mal estado y fuera de uso.	Junta Administrativa
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-4	Solicitar a la Jefatura del Departamento de Administración y Finanzas para que una vez cumplida la recomendación anterior inicie el proceso que jurídica y administrativamente corresponda para desechar los vehículos en mal estado.	Junta Administrativa
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-5	Solicita a la Asesoría Legal del Museo Nacional de Costa Rica que proceda con el estudio correspondiente con la reunión de fincas de la Plaza de la Democracia.	Junta Administrativa
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-6	Solicitar un estudio a la Asesoría Legal sobre la situación registral de la finca La Ceiba, ubicada en el Cantón de Filadelfia, provincia de Guanacaste.	Director General
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-7	Solicitar a la Asesoría Jurídica del Museo Nacional el estudio registral sobre el estado de las fincas 98152 y 95772.	Director General
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-8	Solicitar a la encargada del Archivo Central del Museo Nacional el estudio correspondiente para determinar el pago o no de la finca 98152 y 95772., entre los años 1987 a 1992.	Director General
AI-2020-Inf-03	2020	Diciembre	ESTUDIO DE AUDITORIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-03-9	Solicitar a la Sección Financiero Contable y la Proveeduría un análisis de los saldos de la cuenta de mayor con el auxiliar de Propiedad Planta y Equipo (Sistema BOS HT) así como el sistema SIBNET a fin de que los saldos sean conciliados.	Jefatura Administración y Finanzas
AI-2020-Inf-04	2020	Diciembre	INVENTARIO DE LIBROS, MATERIALES Y SUMINISTROS EN EL ALMACÉN DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA	Aseguramiento	AI-2020-Inf-04-1	Girar las instrucciones a la Proveedora para determinar el origen de las diferencias en el inventario de Materiales y Suministros y proceder con los ajustes en el Modulo de Inventario de Sistema BOS HT.	Jefatura Administración y Finanzas
AI-2020-Inf-04	2020	Diciembre	INVENTARIO DE LIBROS, MATERIALES Y SUMINISTROS EN EL ALMACÉN DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA	Aseguramiento	AI-2020-Inf-04-2	Proceder con el trámite correspondiente para los ajustes derivados de las diferencias presentadas en el inventario físico.	Proveedor Institucional
AI-2020-Inf-04	2020	Diciembre	INVENTARIO DE LIBROS, MATERIALES Y SUMINISTROS EN EL ALMACÉN DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA	Aseguramiento	AI-2020-Inf-04-3	Verificar el origen del código 003-234-0461-3 (sin descripción) y para determinar si procede hacer la corrección con respecto al código 003-234-0165-3 Brenesia # 61.	Proveedor Institucional



RECOMENDACIONES AÑO 2020

No. Informe	Año Informe	Mes Informe	Título Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable
AI-2020-Inf-05	2020	Diciembre	Acto Administrativo de la Donación de bienes a la Fundación para el Desarrollo Cultural y Social de las Etnias Indígenas Costarricenses FUNDEICO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-05-1	Si la decisión de la Jefatura Administrativa es entregar bienes no incluidos en la lista de donación a FUNDEICO, se deberá hacer la Adenda al Acta 1-2020, en el que conste la inclusión de los bienes no considerados en el listado.	Jefatura Administración y Finanzas
AI-2020-Inf-05	2020	Diciembre	Acto Administrativo de la Donación de bienes a la Fundación para el Desarrollo Cultural y Social de las Etnias Indígenas Costarricenses FUNDEICO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-05-2	Para la inclusión de los bienes no incluidos en el acta la Comisión de Donación deberá conocer y aprobar la lista de los nuevos bienes encontrados en el contenedor para su respectiva entrega.	Jefatura Administración y Finanzas
AI-2020-Inf-05	2020	Diciembre	Acto Administrativo de la Donación de bienes a la Fundación para el Desarrollo Cultural y Social de las Etnias Indígenas Costarricenses FUNDEICO	Aseguramiento	AI-2020-Inf-05-3	Solicitar a la Comisión de Donaciones iniciar el proceso de inclusión de los bienes no incluidos en la lista de donación.	Proveedor Institucional
AI-2020-Inf-06	2020	Diciembre	Evaluación sobre el incidente ocurrido con el vehículo placa 253-15 en el Monumento Nacional Arqueológico de Aguacaliente de Cartago Acuerdo de la Junta Administrativa A-26-1372	Aseguramiento	AI-2020-Inf-06-1	Tomar en cuenta lo expuesto en el presente informe y relacionarlo con lo que establece el artículo 210 de la Ley General de la Administración Pública, a fin de valorar y decidir sobre la conveniencia o no de continuar con el proceso o darlo por concluido según el dictamen C-195-2014 de la Procuraduría General de la República, Dictamen.	Junta Administrativa