



**ESTADO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA INTERNA  
DE ENERO 2016 A JUNIO 2017**

No. Informe	Tipo Informe	Mes Inform	Año Inform	Identificador Informe	Título Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable	Estado Actual	Comentario
AI-2015-Ad-01	Advertencia	Julio	2015	Disminución Uso Papel	Plan de Acción Institucional para el uso racional del papel para impresión y comunicación en el Museo Nacional de Costa Rica	AI-2015-Ad-01-01	Ante la situación analizada y la necesidad urgente de implementar el ahorro en el uso de papel para impresión y comunicación en el Museo Nacional de Costa Rica, es preciso que se complemente el "Plan de Acción" con las disposiciones que permitan contar con un sistema de almacenamiento digital uniforme, de fácil acceso, estandarizado y acorde a las condiciones actuales, mientras se dota a la Institución de un sistema electrónico de comunicación.	Director General		
AI-2016-Ad-01	Advertencia	Febrero	2016	Tesorería	Dinero recaudado en el Pozo sin Depositar	AI-2016-Ad-01-01	Por lo anterior, de conformidad con el artículo 22 de la Ley 8292, Ley General de Control Interno, como parte de los servicios preventivos de esta Auditoría Interna, hacemos de su conocimiento esta situación a fin de que se tomen las medidas correctivas pertinentes sobre el proceso de depósito de dinero proveniente del "pozo" ubicado en el jardín interno del Museo Nacional.  Para efectos propios de la fiscalización que nos corresponde ejercer, en forma atenta le solicitamos, comunicar a esta Auditoría Interna, en un plazo máximo de 10 días hábiles posterior al recibo de este servicio, las acciones tomadas al respecto.	Jefatura Administración y Finanzas	Ejecutado	
AI-2016-Ad-01	Advertencia	Abril	2016	Mantenimiento Instalaciones	Exposición de riesgo alto por instalación eléctrica deteriorada	AI-2016-Ad-01-01	Evaluar en el menor plazo razonable posible la exposición al riesgo en que está expuesto el Cuartel Bellavista debido al estado actual de la instalación eléctrica en el Servicio Sanitario de los funcionarios a fin de tomar las acciones correctivas inmediatas. (AI-2016-Ad-01-01)	Jefatura Servicios Generales	Ejecutado	El daño fue reparado al día siguiente de entregado el documento, fue comprobado mediante observación del sitio
AI-2016-Ad-01	Advertencia	Abril	2016	Mantenimiento Instalaciones	Exposición de riesgo alto por instalación eléctrica deteriorada	AI-2016-Ad-01-02	Establecer un plan de evaluación periódico de riesgos eléctricos a los que se encuentra expuesto el Museo Nacional de Costa Rica. (AI-2016-Ad-01-02)	Jefatura Servicios Generales	Pendiente	



**ESTADO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA INTERNA  
DE ENERO 2016 A JUNIO 2017**

No. Informe	Tipo Informe	Mes Informe	Año Informe	Identificador Informe	Título Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable	Estado Actual	Comentario
AI-2016-Ad-03	Advertencia	Setiembre	2016	Seguridad y Vigilancia	Prevención sobre el riesgo que podría implicar para la custodia del Patrimonio Nacional la aplicación del acuerdo N° 2016-132-MSP por la limitación al uso de armas de fuego para las personas físicas y jurídicas que brindan el servicio de seguridad privada	AI-2016-Ad-03-01	Debido al riesgo que implica para la protección del Patrimonio Nacional la implementación del acuerdo N° 2016-132 del Ministerio de Seguridad Pública, se recomienda a la Directora General evaluar o solicitar la evaluación en el menor plazo razonable posible, la necesidad de gestionar directamente o solicitar a la Empresa que brinda servicio de Seguridad Privada al Museo Nacional de Costa Rica la tramitación de excepción correspondiente para que los agentes de seguridad y vigilancia	Director General	En Trámite	Se ordena a la Jefatura de Administración y Finanzas proceder con los trámites correspondientes para que la empresa de Seguridad Privada contratada proceda a gestionar los permisos de excepción para la portación de armas de fuego
AI-2016-Ad-03	Advertencia	Setiembre	2016	Seguridad y Vigilancia	Prevención sobre el riesgo que podría implicar para la custodia del Patrimonio Nacional la aplicación del acuerdo N° 2016-132-MSP por la limitación al uso de armas de fuego para las personas físicas y jurídicas que brindan el servicio de seguridad privada	AI-2016-Ad-03-02	La implementación de la recomendación anterior se debe aplicar a todas las sedes del Museo Nacional de Costa Rica.	Director General	En Trámite	Se ordena a la Jefatura de Administración y Finanzas proceder con los trámites correspondientes para que la empresa de Seguridad Privada contratada proceda a gestionar los permisos de excepción para la portación de armas de fuego
AI-2016-Ad-04	Advertencia	Octubre	2016	Caja Chica	Prevención sobre la necesidad de revisar y/o adecuar el Reglamento del Fondo Fijo de Caja Chica del Museo Nacional de Costa Rica	AI-2016-Ad-04-1	Concatenado con la decisión tomada por la Jefatura del Departamento de Administración y Finanzas y comunicada mediante memorando DAF-125-2016, se debe plantear una evaluación y/o actualización del Reglamento del Fondo Fijo de Caja Chica del Museo Nacional de Costa Rica, publicado en la Gaceta N° 61 del 27 de Marzo de 2007 y su modificación publicada en La Gaceta N° 238 del Martes 8 de diciembre del 2009 a fin de que se complementen.	Jefatura Administración y Finanzas		
AI-2016-Ad-04	Advertencia	Octubre	2016	Caja Chica	Prevención sobre la necesidad de revisar y/o adecuar el Reglamento del Fondo Fijo de Caja Chica del Museo Nacional de Costa Rica	AI-2016-Ad-04-2	Asimismo, indistintamente del Departamento o unidad a que pertenezcan, la Tesorería Institucional u otra Unidad Administrativa que se decida, tiene la potestad y la responsabilidad de implementar las disposiciones de control interno que se definen en el artículo 39 del Decreto ejecutivo N° 32874 – Reglamento General del Fondo Cajas Chicas.	Jefatura Administración y Finanzas		



ESTADO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA INTERNA  
DE ENERO 2016 A JUNIO 2017

No. Informe	Tipo Informe	Mes Informe	Año Informe	Identificador Informe	Título Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable	Estado Actual	Comentario
AI-2016-Ad-05	Advertencia	Diciembre	2016	Riesgos	Prevención de Riesgo por obstrucción del pasillo de Auditoría y páneles eléctricos	AI-2016-Ad-05-1	Tomar las medidas pertinentes para eliminar la costumbre o política de guardar temporalmente material, equipo, implementos de aseo u otros en el pasillo de la entrada a la Auditoría y los páneles eléctricos por el riesgo de daño a vidas humanas y edificio Patrimonial que conlleva.	Jefatura Servicios Generales	Ejecutado	Se pone llavín a la puerta de entrada al pasillo de la Auditoría para que permanezca cerrado de las 3 pm a 6 am, así como Sábados, Domingos y feriados. Se entrega copia de llave a la Auditoría, a la Sección de Servicios Generales y a los guardas de la empresa contratada a fin de que la tengan en caso de urgencia
AI-2016-Ad-05	Advertencia	Diciembre	2016	Riesgos	Prevención de Riesgo por obstrucción del pasillo de Auditoría y páneles eléctricos	AI-2016-Ad-05-2	Tomar las medidas necesarias para que tanto nuestros funcionarios como empresas contratadas o que realizan eventos en el Museo Nacional, realicen conexiones eléctricas temporales con todas las medidas de seguridad y que su tiempo de uso el menor posible y además sea debidamente monitoreado.	Jefatura Servicios Generales		
AI-2016-As-01	Asesoría	Febrero	2016	Misa y otras actividades en el Museo	Criterio sobre realizar una Misa de Acción de Gracias en el Museo		No se emite recomendación al respecto por razones éticas al participar en la actividad	Director General	Ejecutado	
AI-2016-As-02	Asesoría	Mayo	2016	Contratación Administrativa	Criterio sobre documento de la Empresa Consultécnica sobre la Licitación Pública 02-2015 - Contratación de Servicios de Ingeniería	AI-2016-As-02-01	De conformidad con lo expuesto, esta Auditoría Interna recomienda a la Junta Administrativa analizar y sustentar la posibilidad de desestimar la solicitud de la Empresa consultécnica ingenieros y arquitectos por improcedencia jurídica, para lo cual requerirá el criterio de la Asesoría Legal del Museo Nacional de Costa Rica, por ser esta Unidad la que tiene la competencia de ley. (AI-As-02-2016-01)	Junta Administrativa	Ejecutado	Acuerdo de Junta Administrativa A-28-1253 "TRASLADAR EL DOCUMENTO A.I.-O-007-2016 (REFERENCIA: AI-As-02-2016) Y MEMORANDO P.I. 112-2016 A LA ASESORÍA LEGAL PARA QUE PROCEDAN A PREPARAR LA RESPUESTA PARA LA EMPRESA CONSULTÉCNICA INGENIEROS Y ARQUITECTOS". (A-28-1253) ACUERDO FIRME



ESTADO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA INTERNA  
DE ENERO 2016 A JUNIO 2017

No. Informe	Tipo Informe	Mes Informe	Año Informe	Identificador Informe	Título Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable	Estado Actual	Comentario
AI-2016-As-03	Asesoría	Julio	2016	Acceso a bienes del Patrimonio Institucional	Aspectos a incluir para una consulta vinculante sobre acceso de terceros a Colecciones y Bancos de Datos y consecución de recursos para fines particulares	AI-2016-As-03-01	Incluir en la consulta a la Procuraduría General de la República los aspectos expuestos en el criterio de Auditoría sobre la visión estratégica hacia la cual el Museo Nacional planifica posesionarse y reducir riesgos. (AI-2016-As-03-01)  Acceso de terceros a las colecciones Uso de información de los Bancos de Datos actuales Uso de la información futura que se genere a partir de las colecciones Consecución de recursos por parte de terceros para investigaciones en las colecciones del Museo Nacional y/o uso de la información de los Bancos de Datos	Director General	En Trámite	
AI-2016-As-03	Asesoría	Julio	2016	Acceso a bienes del Patrimonio Institucional	Aspectos a incluir para una consulta vinculante sobre acceso de terceros a Colecciones y Bancos de Datos y consecución de recursos para fines particulares	AI-2016-As-03-02	Redactar la consulta a la Procuraduría General de la República en términos abiertos, ya que de hacerse en forma puntual podría correrse el riesgo de que sea rechazada (AI-2016-As-03-02)	Director General	En Trámite	
AI-2016-As-03	Asesoría	Julio	2016	Acceso a bienes del Patrimonio Institucional	Aspectos a incluir para una consulta vinculante sobre acceso de terceros a Colecciones y Bancos de Datos y consecución de recursos para fines particulares	AI-2016-As-03-03	Por competencia jurídica, los aspectos que se refieren a recursos públicos o que se pueden generar de un bien público, deben ser consultados a la Contraloría General de la República, tal es el caso del punto 4 de los criterios de Auditoría (AI-2016-As-03-03)	Director General	En Trámite	
AI-2016-As-04	Asesoría	Julio	2016	Libros Legales	Asesoría sobre la forma y políticas para llevar los Libros Contables	AI-2016-As-04-01	Solicitar a la Jefatura de la Sección Financiero Contable la corrección de los hechos observados y expuestos en la sección anterior "Criterio de Auditoría" que son susceptibles de corregir. (AI-2016-	Jefatura Administración y Finanzas	Ejecutado	
AI-2016-As-04	Asesoría	Julio	2016	Libros Legales	Asesoría sobre la forma y políticas para llevar los Libros Contables	AI-2016-As-04-02	Solicitar a la Jefatura de la Sección Financiero Contable la elaboración en tiempo prudencial de un manual de políticas para realizar los registros en los libros contables. /AI-2016-As-04-02)	Jefatura Administración y Finanzas	Ejecutado	



ESTADO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA INTERNA  
DE ENERO 2016 A JUNIO 2017

No. Informe	Tipo Informe	Mes Inform	Año Inform	Identificador Informe	Título Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable	Estado Actual	Comentario
AI-2016-As-04	Asesoría	Julio	2016	Libros Legales	Asesoría sobre la forma y políticas para llevar los Libros Contables	AI-2016-As-04-03	Girar las órdenes respectivas para eliminar las situaciones negativas expuestas sobre la forma de llevar actualmente el libro Mayor General de Contabilidad. (AI-2016-As-04-03)	Jefatura Administración y Finanzas	Ejecutado	
AI-2016-As-04	Asesoría	Julio	2016	Libros Legales	Asesoría sobre la forma y políticas para llevar los Libros Contables	AI-2016-As-04-04	De los hechos observados y expuestos en la sección anterior "Criterio de Auditoría" corregir todos los aspectos que son susceptibles de rectificar. (AI-2016-	Jefatura Financiero-Contable	Ejecutado	
AI-2016-As-04	Asesoría	Julio	2016	Libros Legales	Asesoría sobre la forma y políticas para llevar los Libros Contables	AI-2016-As-04-05	Elaborar un manual de políticas de acatamiento obligatorio para llevar los libros Contables, las cuales deben incluir como mínimo:  → Usar siempre tinta indeleble par las anotaciones de los registros que se lleven manualmente → Dejar al menos la mitad de último folio para imprimir el sello del cierre del libro → Con la experiencia obtenid sobre el uso de los folios para cada cuenta en el libro de Mayor General No. 2, distribuir los folios para las cuentas a utilizar en el Mayor General No. 3 y siguientes → Para los Libros que se lleve manualmente, realizar los registros con letra y números claros y legibles → Siempre que se continúen lo registros de una misma cuenta en otro folio se debe anotar el número de folio donde continúa y el número de folio de donde viene el saldo → Eliminar el uso de liquid corrector o producto similar en los registros del libro de Mayor General y en todos los registros en libros jurídicamente autorizados por esta Auditoría	Jefatura Financiero-Contable	En Trámite	Se revisará su ejecución posteriormente
AI-2016-As-05	Asesoría	Julio	2016	Misa y otras actividades en el Museo	Posibilidad del Museo Nacional para realizar el Rezo del Niño y contratar rezadores		Se emite criterio que no amerita recomendación	Junta Administrativa	Ejecutado	



ESTADO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA INTERNA  
DE ENERO 2016 A JUNIO 2017

No. Informe	Tipo Informe	Mes Informe	Año Informe	Identificador Informe	Título Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable	Estado Actual	Comentario
AI-2016-As-06	Asesoría	Octubre	2016	Bienes Patrimoniales	Asesoría sobre los Bienes del señor Luis Alberto Monge	AI-2016-As-06-1	Esta Auditoría Interna mantiene el criterio originalmente emitido cual es que de no haber variado las condiciones jurídicas originales, los bienes donados mediante la figura del comodato por el Señor Luis Alberto Monge Álvarez – Expresidente de la República al Museo Nacional de Costa Rica, deben ser entregados o en su defecto ser recogidos por ésta			
AI-2016-Inf-01	Denuncia	Marzo	2016	Denuncia	DENUNCIA ANÓNIMA SOBRE SUPUESTAS AUSENCIAS INJUSTIFICADAS DEL FUNCIONARIO RONALD QUESADA CHÁVEZ Y LA APARENTE FALTA DE SUPERVISIÓN DEL SUPERIOR JERÁRQUICO	AI-2016-Inf-01-01	De conformidad con los hechos evaluados y expuestos en el presente informe de Auditoría, se recomienda a la Señora Ministra de Cultura y Juventud, doña Sylvie Durán la desestimación y archivo de la denuncia.	MINISTRO CULTURA	Ejecutado	La Señora Ministra acoge la recomendación de la Auditoría Interna y envía para archivo la denuncia
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-01	En la medida de las posibilidades insistir ante las autoridades pertinentes, en la necesidad de dotar del personal suficiente para el Centro de Visitantes. (AI-2016-Inf-02-01)	Director General		
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-02	Solicitar al Jefe de Administración y Finanzas los manuales de procedimientos debidamente actualizados del proceso de venta de servicios, de manera que sean sometidos a aprobación por parte de la Junta Administrativa. (AI-2016-Inf-02-02)	Director General		
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-03	Con respecto al cultivo de plátano en el Sitio Grijalba, se debe hacer seguimiento a la recomendación IV.1.3 previsto en el informe A.I.002-2015. (AI-2016-Inf-02-03)	Director General		
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-04	Solicitar a la encargada de bienes hacer una actualización y corrección del inventario de bienes del Centro de Visitantes de Finca 6. (AI-2016- Inf-02-04)	Jefatura Administración y Finanzas		



ESTADO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA INTERNA  
DE ENERO 2016 A JUNIO 2017

No. Informe	Tipo Informe	Mes Informe	Año Informe	Identificador Informe	Título Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable	Estado Actual	Comentario
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-05	Valorar junto con el Administrador del Centro de Visitantes la conveniencia de mantener en las instalaciones de Finca 6 la totalidad de los talonarios de tiquetes de entrada. (AI-2016-Inf-02-05)	Jefatura Administración y Finanzas		
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-06	Solicitar al administrador del Centro de Visitantes los manuales de procedimientos debidamente actualizados del proceso de venta de servicios, de manera que sean sometidos a aprobación por parte de la Junta Administrativa. (AI-2016-Inf-02-06)	Jefatura Administración y Finanzas		
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-07	En la medida de las condiciones presupuestarias dotar al área de boletería del Centro de Visitantes de un equipo de cómputo debidamente actualizado que garantice la integridad, almacenamiento y respaldo de la información. (AI-2016-Inf-02-07)	Jefatura Administración y Finanzas		
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-08	Llevar a cabo un inventario completo de los bienes asignados al Centro de Visitantes a fin de mantenerlos actualizados. (AI-2016-Inf-02-08)	Jefatura Administrativa - Finca Seis		
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-09	Evaluar junto con el Jefe del Departamento de Administración y Finanzas, la conveniencia de mantener en reserva la totalidad de los talonarios de tiquetes de entrada al sitio. (AI-2016-Inf-02-09)	Jefatura Administrativa - Finca Seis		
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-11	Establecer protocolos de seguridad de manera que el acceso a los archivos (reportes, respaldos, etc.) ubicados en la computadora de la boletería, esté restringido a la responsable de la boletería. (AI-2016-Inf-02-11)	Jefatura Administrativa - Finca Seis		



**ESTADO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA INTERNA  
DE ENERO 2016 A JUNIO 2017**

No. Informe	Tipo Informe	Mes Informe	Año Informe	Identificador Informe	Título Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable	Estado Actual	Comentario
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-10	Simplificar la información contenida en los formularios de Apertura y Cierre de Caja, de manera que su lectura sea más comprensible y fácil de verificar. (AI-2016-Inf-02-10)	Jefatura Administrativa - Finca Seis		
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-12	Coordinar con los profesionales en arqueología y/o conservación la posibilidad de impartir capacitación a los trabajadores (peones), sobre la forma más apropiada de dar mantenimiento a sitios arqueológicos. (AI-2016-Inf-02-12)	Jefatura Administrativa - Finca Seis		
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-04	Solicitar a la encargada de bienes hacer una actualización y corrección del inventario de bienes del Centro de Visitantes de Finca 6. (AI-2016-Inf-02-04)	Jefatura Administración y Finanzas	En Trámite	La Jefatura del Departamento de Administración y Finanzas la atención de las recomendaciones
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-05	Valorar junto con el Administrador del Centro de Visitantes la conveniencia de mantener en las instalaciones de Finca 6 la totalidad de los talonarios de tickets de entrada. (AI-2016-Inf-02-05)	Jefatura Administración y Finanzas	En Trámite	La Jefatura del Departamento de Administración y Finanzas la atención de las recomendaciones
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-06	Solicitar al administrador del Centro de Visitantes los manuales de procedimientos debidamente actualizados del proceso de venta de servicios, de manera que sean sometidos a aprobación por parte de la Junta Administrativa. (AI-2016-Inf-02-06)	Jefatura Administración y Finanzas	En Trámite	La Jefatura del Departamento de Administración y Finanzas la atención de las recomendaciones
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-06	Solicitar al administrador del Centro de Visitantes los manuales de procedimientos debidamente actualizados del proceso de venta de servicios, de manera que sean sometidos a aprobación por parte de la Junta Administrativa. (AI-2016-Inf-02-06)	Jefatura Administración y Finanzas	En Trámite	La Jefatura del Departamento de Administración y Finanzas la atención de las recomendaciones



ESTADO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA INTERNA  
DE ENERO 2016 A JUNIO 2017

No. Informe	Tipo Informe	Mes Inform	Año Inform	Identificador Informe	Título Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable	Estado Actual	Comentario
AI-2016-Inf-02	Aseguramiento	Mayo	2016	Venta Servicios - Finca Seis	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO RELACIONADO CON LA VENTA DE SERVICIOS EN EL CENTRO DE VISITANTES FINCA 6, EXPUESTO EN EL INFORME DE AUDITORIA A.I. 002-2015-Inf	AI-2016-Inf-02-07	En la medida de las condiciones presupuestarias dotar al área de boletería del Centro de Visitantes de un equipo de cómputo debidamente actualizado que garantice la integridad, almacenamiento y respaldo de la información. (AI-2016-Inf-02-07)	Jefatura Administración y Finanzas	En Trámite	La Jefatura del Departamento de Administración y Finanzas la atención de las recomendaciones
AI-2016-Inf-04	Aseguramiento	Diciembre	2016	Presupuesto	EVALUACIÓN DEL REGISTRO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO EN EL MUSEO NACIONAL (AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016)	AI-2016-Inf-04-1	Analizar y realizar las gestiones pertinentes que le permitan dotar al Área de Planificación de personal con especialidad en planificación, o atinente con el puesto.	Director General		
AI-2016-Inf-04	Aseguramiento	Diciembre	2016	Presupuesto	EVALUACIÓN DEL REGISTRO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO EN EL MUSEO NACIONAL (AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016)	AI-2016-Inf-04-2	Establecer la vinculación del Plan Operativo Institucional con el Presupuesto Anual por medio de metas, de manera que se establezca dicha relación.	Director General		
AI-2016-Inf-04	Aseguramiento	Diciembre	2016	Presupuesto	EVALUACIÓN DEL REGISTRO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO EN EL MUSEO NACIONAL (AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016)	AI-2016-Inf-04-3	Solicitar al Jefe de Administración y Finanzas valorar la posibilidad de integrar en el sistema BOS, una plataforma que lleve el registro y control de los objetivos y metas vinculado con la ejecución financiera del presupuesto.	Director General		
AI-2016-Inf-04	Aseguramiento	Diciembre	2016	Presupuesto	EVALUACIÓN DEL REGISTRO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO EN EL MUSEO NACIONAL (AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016)	AI-2016-Inf-04-4	Solicitar al Jefe del Departamento de Administración y Finanzas una revisión y evaluación de los Manuales de Procedimiento, a fin de actualizarlos	Director General		
AI-2016-Inf-04	Aseguramiento	Diciembre	2016	Presupuesto	EVALUACIÓN DEL REGISTRO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO EN EL MUSEO NACIONAL (AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016)	AI-2016-Inf-04-5	Analizar conjuntamente con el Área de Informática la posibilidad de que la empresa TecApro pueda integrar en el sistema BOS, una plataforma que lleve el registro y control de los objetivos y metas vinculado con la ejecución financiera del presupuesto.	Jefatura Administración y Finanzas		
AI-2016-Inf-04	Aseguramiento	Diciembre	2016	Presupuesto	EVALUACIÓN DEL REGISTRO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO EN EL MUSEO NACIONAL (AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016)	AI-2016-Inf-04-6	Realizar una evaluación y actualización de los Manuales de Procedimiento de Presupuesto.	Jefatura Administración y Finanzas		
AI-2016-Inf-04	Aseguramiento	Diciembre	2016	Presupuesto	EVALUACIÓN DEL REGISTRO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO EN EL MUSEO NACIONAL (AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016)	AI-2016-Inf-04-7	Solicitar a la encargada del Área Financiero Contable, que el documento "Cierre Diario de Boletería" tenga las firmas y sellos respectivos de los funcionarios encargados de hacer la liquidación diaria.	Jefatura Administración y Finanzas		



**ESTADO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA INTERNA  
DE ENERO 2016 A JUNIO 2017**

No. Informe	Tipo Informe	Mes Inform	Año Inform	Identificador Informe	Título Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable	Estado Actual	Comentario
AI-2016-Inf-04	Aseguramiento	Diciembre	2016	Presupuesto	EVALUACIÓN DEL REGISTRO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO EN EL MUSEO NACIONAL (AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016)	AI-2016-Inf-04-8	Girar las ordenes pertinentes para que los funcionarios encargados de efectuar la liquidación de ingresos por concepto de entrada al Museo Nacional rubriquen y sellen los documentos respectivos.	Jefatura Administración y Finanzas		
AI-2016-Inf-04	Aseguramiento	Diciembre	2016	Presupuesto	EVALUACIÓN DEL REGISTRO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO EN EL MUSEO NACIONAL (AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016)	AI-2016-Inf-04-9	Realizar una evaluación y actualización de los manuales de procedimientos, de manera que se oriente el desarrollo de las actividades que conlleva dicho proceso.	Jefatura Financiero-Contable		
AI-2016-Inf-04	Aseguramiento	Diciembre	2016	Presupuesto	EVALUACIÓN DEL REGISTRO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO EN EL MUSEO NACIONAL (AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016)	AI-2016-Inf-04-10	Proceder a foliar los expedientes de presupuestos Extraordinarios y Modificaciones Presupuestarias, a fin de ejercer un mayor control de los documentos que respaldan estas variaciones presupuestarias	Jefatura Financiero-Contable		
AI-2016-Inf-04	Aseguramiento	Diciembre	2016	Presupuesto	EVALUACIÓN DEL REGISTRO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO EN EL MUSEO NACIONAL (AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016)	AI-2016-Inf-04-11	Establecer las disposiciones necesarias para que los funcionario encargados de efectuar la liquidación de ingresos por concepto de entrada al Museo Nacional rubriquen y sellen los documentos respectivos.	Jefatura Financiero-Contable		
AI-2017-Ad-01	Advertencia	Enero	2017	Contabilidad	Atraso en el registro de Asientos de Diario en Libro Legal	AI-2017-Ad-01-1	Girar las órdenes respectivas para que en el menor tiempo prudencial posible se actualicen los registros contables en los Libros Legales.	Jefatura Administración y Finanzas		
AI-2017-Ad-01	Advertencia	Enero	2017	Contabilidad	Atraso en el registro de Asientos de Diario en Libro Legal	AI-2017-Ad-01-2	Conciliar los registros contables de los Libros Legales con los Estados Financieros emitidos por el sistema de información computadorizado	Jefatura Administración y Finanzas		
AI-2017-Ad-01	Advertencia	Enero	2017	Contabilidad	Atraso en el registro de Asientos de Diario en Libro Legal	AI-2017-Ad-01-3	Iniciar un proceso de consulta a lo interno del Departamento para determinar los motivos, justificaciones y responsabilidades del atraso de los registros contables en los Libros Legales.	Jefatura Administración y Finanzas		
AI-2017-Ad-01	Advertencia	Enero	2017	Contabilidad	Atraso en el registro de Asientos de Diario en Libro Legal	AI-2017-Ad-01-4	Tomar todas las medidas respectivas a fin de evitar que se vuelvan a presentar retrasos en la anotación de los registros contables en los Libros Legales.	Jefatura Administración y Finanzas		



ESTADO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA INTERNA  
DE ENERO 2016 A JUNIO 2017

No. Informe	Tipo Informe	Mes Inform	Año Inform	Identificador Informe	Título Informe	No. Recomendación	Recomendación	Órgano Responsable	Estado Actual	Comentario
AI-2017-As-01	Asesoría	Marzo	2017	Tecnología de Información	Asesoría sobre la unificación de uso de sistema BOS para registros contables con el programa del Ministerio de Cultura y Juventud y la entrega de licencias	AI-2017-As-01-1	Evaluar los efectos que está teniendo y pueda tener sobre la gestión Financiero – Contable uso del sistema, almacenamiento y administración de los registros contables con el Ministerio de Cultura y Juventud y proponer al Jerarca su continuidad, implantación mixta o descartar el proceso de unificación en el uso, administración y almacenamiento de registros contables	Jefatura Administración y Finanzas	Ejecutado	La Junta Administrativa del Museo Nacional de Costa Rica toma el acuerdo A-03-1272 de apartarse del proceso iniciado por el Ministerio de Cultura y Juventud
AI-2017-As-01	Asesoría	Marzo	2017	Tecnología de Información	Asesoría sobre la unificación de uso de sistema BOS para registros contables con el programa del Ministerio de Cultura y Juventud y la entrega de licencias	AI-2017-As-01-2	Solicitar al Ministerio de Cultura y Juventud los documentos sobre la evaluación de las pruebas realizadas de soporte, almacenamiento y comunicación del sistema BOS con uso de alto tránsito por parte del Ministerio de Cultura y Juventud y sus programas y Órganos Adscritos.	Jefatura TI	Ejecutado	La Junta Administrativa del Museo Nacional de Costa Rica toma el acuerdo A-03-1272 de apartarse del proceso iniciado por el Ministerio de Cultura y Juventud