



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2017-Ad-01	Atraso en el registro de Asientos de Diario en Libro Legal	Contabilidad	Advertencia	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.
AI-2017-Ad-01	Atraso en el registro de Asientos de Diario en Libro Legal	Contabilidad	Advertencia	AI-2017-Ad-01-2	Conciliar los registros contables de los Libros Legales con los Estados Financieros emitidos por el sistema de información computadorizado
AI-2017-Ad-01	Atraso en el registro de Asientos de Diario en Libro Legal	Contabilidad	Advertencia	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.
AI-2017-Ad-01	Atraso en el registro de Asientos de Diario en Libro Legal	Contabilidad	Advertencia	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.
AI-2017-Ad-02	Advertencia sobre información errónea expuesta en la Sección de Transparencia Institucional en la página web del Museo Nacional de Costa Rica - Recursos Humanos	Información Divulgación	y Advertencia	AI-2017-Ad-02-1	Suspender de inmediato la exposición de la información expuesta en la página web institucional: http://www.museocostarica.go.cr en lo que respecta a las categorías salariales y ubicación de puestos ya que contienen información errónea y pone en riesgo la imagen del Museo.
AI-2017-Ad-02	Advertencia sobre información errónea expuesta en la Sección de Transparencia Institucional en la página web del Museo Nacional de Costa Rica - Recursos Humanos	Información Divulgación	y Advertencia	AI-2017-Ad-02-1	Suspender de inmediato la exposición de la información expuesta en la página web institucional: http://www.museocostarica.go.cr en lo que respecta a las categorías salariales y ubicación de puestos ya que contienen información errónea y pone en riesgo la imagen del Museo.
AI-2017-Ad-02	Advertencia sobre información errónea expuesta en la Sección de Transparencia Institucional en la página web del Museo Nacional de Costa Rica - Recursos Humanos	Información Divulgación	y Advertencia	AI-2017-Ad-02-1	Suspender de inmediato la exposición de la información expuesta en la página web institucional: http://www.museocostarica.go.cr en lo que respecta a las categorías salariales y ubicación de puestos ya que contienen información errónea y pone en riesgo la imagen del Museo.



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2017-Ad-02	Advertencia sobre información errónea expuesta en la Sección de Transparencia Institucional en la página web del Museo Nacional de Costa Rica - Recursos Humanos	Información y Divulgación	Advertencia	AI-2017-Ad-02-2	Solicitar a la Sección de Recursos Humanos la elaboración de la información correcta que requiere el Decreto Ejecutivo N° 40200.
AI-2017-Ad-02	Advertencia sobre información errónea expuesta en la Sección de Transparencia Institucional en la página web del Museo Nacional de Costa Rica - Recursos Humanos	Información y Divulgación	Advertencia	AI-2017-Ad-02-2	Solicitar a la Sección de Recursos Humanos la elaboración de la información correcta que requiere el Decreto Ejecutivo N° 40200.
AI-2017-Ad-02	Advertencia sobre información errónea expuesta en la Sección de Transparencia Institucional en la página web del Museo Nacional de Costa Rica - Recursos Humanos	Información y Divulgación	Advertencia	AI-2017-Ad-02-3	Una vez revisada y aprobada la información sobre las categorías salariales y ubicación de puestos, subir la información a la sección de transparencia expuesta en la página web institucional: http://www.museocostarica.go.cr
AI-2017-Ad-02	Advertencia sobre información errónea expuesta en la Sección de Transparencia Institucional en la página web del Museo Nacional de Costa Rica - Recursos Humanos	Información y Divulgación	Advertencia	AI-2017-Ad-02-3	Una vez revisada y aprobada la información sobre las categorías salariales y ubicación de puestos, subir la información a la sección de transparencia expuesta en la página web institucional: http://www.museocostarica.go.cr



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2017-Ad-02	Advertencia sobre información errónea expuesta en la Sección de Transparencia Institucional en la página web del Museo Nacional de Costa Rica - Recursos Humanos	Información y Divulgación	Advertencia	AI-2017-Ad-02-3	Una vez revisada y aprobada la información sobre las categorías salariales y ubicación de puestos, subir la información a la sección de transparencia expuesta en la página web institucional: http://www.museocostarica.go.cr
AI-2017-Ad-02	Advertencia sobre información errónea expuesta en la Sección de Transparencia Institucional en la página web del Museo Nacional de Costa Rica - Recursos Humanos	Información y Divulgación	Advertencia	AI-2017-Ad-02-4	Solicitar un informe a la Sección o unidad responsable de suministrar la información errónea que puso en riesgo la imagen institucional y tomar las decisiones correspondientes.
AI-2017-Ad-02	Advertencia sobre información errónea expuesta en la Sección de Transparencia Institucional en la página web del Museo Nacional de Costa Rica - Recursos Humanos	Información y Divulgación	Advertencia	AI-2017-Ad-02-4	Solicitar un informe a la Sección o unidad responsable de suministrar la información errónea que puso en riesgo la imagen institucional y tomar las decisiones correspondientes.
AI-2017-Ad-02	Advertencia sobre información errónea expuesta en la Sección de Transparencia Institucional en la página web del Museo Nacional de Costa Rica - Recursos Humanos	Información y Divulgación	Advertencia	AI-2017-Ad-02-5	Iniciar un proceso de revisión de toda la información de transparencia expuesta en la página web institucional: http://www.museocostarica.go.cr por parte de cada uno de los actores generadores de la información.



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2017-Ad-02	Advertencia sobre información errónea expuesta en la Sección de Transparencia Institucional en la página web del Museo Nacional de Costa Rica - Recursos Humanos	Información y Divulgación	Advertencia	AI-2017-Ad-02-5	Iniciar un proceso de revisión de toda la información de transparencia expuesta en la página web institucional: http://www.museocostarica.go.cr por parte de cada uno de los actores generadores de la información.
AI-2017-As-01	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	Tecnología de Información	Asesoría	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
AI-2017-As-01	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	Tecnología de Información	Asesoría	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.
AI-2017-As-02	Asesoría sobre consulta del Órgano Colegiado a la Procuraduría General de la República sobre la definición del término “plaza vacante”	Recursos Humanos	Asesoría	AI-2017-As-02-1	De conformidad con lo analizado en la sección anterior, esta Auditoría recomienda a la Junta Administrativa del Museo Nacional de Costa Rica desestimar la consulta a la Procuraduría General de la República.
AI-2017-As-02	Asesoría sobre consulta del Órgano Colegiado a la Procuraduría General de la República sobre la definición del término “plaza vacante”	Recursos Humanos	Asesoría	AI-2017-As-02-2	Es también recomendación de esta Auditoría el considerar que por especialización de la materia, de existir otro aspecto a consultar externamente se realice a Presupuesto Nacional por asignación de competencia.



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2017-As-03	Asesoría sobre la desconcentración del Museo Nacional de Costa Rica en políticas y disposiciones del Ministerio de Cultura y Juventud para la unificación del uso del sistema BOS para registros contables	Desconcentración Institucional	Asesoría	AI-2017-As-03-1	Instar y justificar ante la señora Ministra de Cultura y Juventud sobre la desvinculación del Museo Nacional de Costa Rica del concurso de contratación 2016CD-000231-0008000001 y la implementación, por cuanto la Institución ya posee ese mismo sistema contable lo que ocasionaría doble inversión de recursos públicos, así como por el riesgo que conlleva el proceso de puesta en marcha tal y como se realiza actualmente, amén de la desconcentración que se posee.
AI-2017-As-03	Asesoría sobre la desconcentración del Museo Nacional de Costa Rica en políticas y disposiciones del Ministerio de Cultura y Juventud para la unificación del uso del sistema BOS para registros contables	Desconcentración Institucional	Asesoría	AI-2017-As-03-2	De continuar la duda en el Ministerio de Cultura y Juventud sobre la desconcentración del Museo Nacional de Costa Rica en el tema del sistema contable, someter nuevamente el tema ante la Contraloría General de la República.
AI-2017-As-03	Asesoría sobre la desconcentración del Museo Nacional de Costa Rica en políticas y disposiciones del Ministerio de Cultura y Juventud para la unificación del uso del sistema BOS para registros contables	Desconcentración Institucional	Asesoría	AI-2017-As-03-3	De continuar el Ministerio de Cultura y Juventud con la imposición del uso del sistema contable BOS contratado mediante el proceso 2016CD-000231-0008000001 y la implementación tal y como está actualmente, elevar la consulta a la Contraloría General de la República solicitando criterio sobre la obligatoriedad del Museo Nacional de acogerse a este proceso contractual tomando en cuenta que la Institución ya lo posee.



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2017-As-03	Asesoría sobre la desconcentración del Museo Nacional de Costa Rica en políticas y disposiciones del Ministerio de Cultura y Juventud para la unificación del uso del sistema BOS para registros contables	Desconcentración Institucional	Asesoría	AI-2017-As-03-4	De continuar la empresa TecApro en negarse a brindar servicio de soporte al Museo Nacional de Costa Rica por el sistema contable contratado directamente, elevar la denuncia ante las instancias correspondientes.
AI-2017-As-04	Pago de horas extraordinarias por trabajo fuera de la jornada laboral después de un curso de capacitación debidamente autorizado	Recursos Humanos	Asesoría	AI-2017-As-04-1	Es criterio de ésta Auditoría Interna que, si la solicitud de pago de tiempo extraordinario cumple con los requisitos y disposiciones de control interno para el uso efectivo de fondos públicos en el pago de tiempo extraordinario, es factible pagarle las horas extras laboradas a un (una) funcionario (a) que luego de participar en un curso de capacitación debidamente autorizado por la institución dentro de la jornada laboral y luego de ésta regresa a trabajar con justificación en el inciso a del artículo 28 del Decreto Ejecutivo N° 35315-C Reglamento para la Autorización y Pago de Jornada Laboral Extraordinaria en el Museo Nacional de Costa Rica, lo anterior por cuanto no se rompe la continuidad laboral.
AI-2017-As-04	Pago de horas extraordinarias por trabajo fuera de la jornada laboral después de un curso de capacitación debidamente autorizado	Recursos Humanos	Asesoría	AI-2017-As-04-2	Se recomienda además someter a revisión de actualización el Decreto Ejecutivo N° 35315-C Reglamento para la Autorización y Pago de Jornada Laboral Extraordinaria en el Museo Nacional de Costa Rica.
AI-2017-Inf-01	Evaluación de contrataciones de la cuenta presupuestaria de Servicios de Gestión y Apoyo	Contratación Administrativa	Aseguramiento	AI-2017-Inf-01-1	Girar las disposiciones pertinentes a las jefaturas de departamento, jefatura de programa Museos Regionales, jefaturas de las unidades administrativas dependientes de la Dirección General, administrador Sede Museo Nacional de Costa Rica en Finca Seis y Proveeduría Institucional, para que en futuras contrataciones los funcionarios encargados o coordinadores responsables de la parte técnica en la contratación, utilicen los canales de comunicación formales cuando existan diferencias de criterio en el desarrollo de del proyecto de contratación.



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2017-Inf-01	Evaluación de contrataciones de la cuenta presupuestaria de Servicios de Gestión y Apoyo	Contratación Administrativa	Aseguramiento	AI-2017-Inf-01-2	Girar las disposiciones pertinentes a las jefaturas de departamento, jefatura de programa Museos Regionales, jefaturas de las unidades administrativas dependientes de la Dirección General, administrador Sede Museo Nacional de Costa Rica en Finca Seis y Proveeduría Institucional, para que en todas las contrataciones los funcionarios encargados o coordinadores responsables de la parte técnica definan en forma clara, completa y debidamente sustentadas las especificaciones técnicas del objeto contractual, de manera que respalden la inversión de los recursos públicos.
AI-2017-Inf-02	Evaluación sobre el registro en el sistema Control Pas de la empresa que brinda el servicio de vigilancia privada en las sedes del Museo Nacional de Costa Rica	Seguridad y Vigilancia	Aseguramiento	AI-2017-Inf-02-1	Establecer un sistema de comunicación con la Empresa Consorcio de Comunicación y Seguridad Sociedad Anónima para que se le permita al funcionario responsable del Museo Nacional de Costa Rica que tiene a cargo la supervisión del contrato avalar de previo todo cambio de personal que se realice.
AI-2017-Inf-02	Evaluación sobre el registro en el sistema Control Pas de la empresa que brinda el servicio de vigilancia privada en las sedes del Museo Nacional de Costa Rica	Seguridad y Vigilancia	Aseguramiento	AI-2017-Inf-02-2	Ampliar la recomendación anterior (AI-2017-Inf-02-1) para que en lo sucesivo se aplique a contratistas adjudicados.
AI-2017-Inf-02	Evaluación sobre el registro en el sistema Control Pas de la empresa que brinda el servicio de vigilancia privada en las sedes del Museo Nacional de Costa Rica	Seguridad y Vigilancia	Aseguramiento	AI-2017-Inf-02-3	Girar las órdenes respectivas al funcionario del Museo Nacional de Costa Rica responsable de supervisar el contrato con la Empresa Consorcio de Comunicación y Seguridad Sociedad Anónima para que cada vez que se asigne un agente de seguridad y vigilancia en alguna de las sedes de la Institución, verifique en el sistema CONROLPAS del Ministerio de Seguridad Pública si éste cumple con los requisitos de autorización.

RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2017-Inf-02	Evaluación sobre el registro en el sistema Control Pas de la empresa que brinda el servicio de vigilancia privada en las sedes del Museo Nacional de Costa Rica	Seguridad y Vigilancia	Aseguramiento	AI-2017-Inf-02-4	Solicitar a la Empresa Consorcio de Comunicación y Seguridad Sociedad Anónima mantener actualizado en el registro CONTROLPAS del Ministerio de Seguridad Pública o le solicite a los Agentes de Seguridad y Vigilancia que lo realicen, a fin de que quienes estén destacados en el Museo Nacional de Costa Rica se encuentren debidamente registrados con la empresa contratada por la institución.
AI-2017-Inf-03	Denuncia anónima sobre supuesto cobro de tiempo extraordinario en período de lactancia por parte de la Sra. Ayleen Cerdas Villalobos	Recursos Humanos	Aseguramiento	AI-2017-Inf-03-1	Iniciar un procedimiento administrativo a la Señora Ayleen Cerdas Villalobos, cédula de identidad 2-0534-0534, mayor de edad, casada, licenciada en Psicología, localizable en su lugar de trabajo Oficina de Gestión Auxiliar de Recursos Humanos del Museo Nacional de Costa Rica, de manera que se llegue a la verdad real de los hechos expuestos en el presente informe de Auditoría y la Relación de Hechos AI-2017-RH-01, según lo dispuesto en el libro segundo de la ley General de la Administración Pública.
AI-2017-Inf-03	Denuncia anónima sobre supuesto cobro de tiempo extraordinario en período de lactancia por parte de la Sra. Ayleen Cerdas Villalobos	Recursos Humanos	Aseguramiento	AI-2017-Inf-03-2	Si los resultados de la investigación comprueban el pago en violación a la legislación respectiva, proceder al cobro de las sumas pagadas a la Señora Ayleen Cerdas Villalobos por concepto de horas extras en su tiempo de licencia por lactancia. (AI-2017-Inf-03-2)
AI-2017-Inf-03	Denuncia anónima sobre supuesto cobro de tiempo extraordinario en período de lactancia por parte de la Sra. Ayleen Cerdas Villalobos	Recursos Humanos	Aseguramiento	AI-2017-Inf-03-3	Solicitar a los (as) Jefes de Departamento rendir informes mensuales sobre la autorización y pago de tiempo extraordinario que respalden la disposición contenida en el artículo 28 del Reglamento de Pago de Tiempo Extraordinario del Museo Nacional de Costa Rica, en concordancia con los principios de economía, eficiencia y eficacia de la Administración Pública, así como la sana administración de los recursos públicos.
AI-2017-Inf-03	Denuncia anónima sobre supuesto cobro de tiempo extraordinario en período de lactancia por parte de la Sra. Ayleen Cerdas Villalobos	Recursos Humanos	Aseguramiento	AI-2017-Inf-03-4	Proceder conforme las decisiones que tome la Junta Administrativa con respecto a las recomendaciones AI-2017-Inf-03-1, AI-2017-Inf-03-2 y la relación de Hechos AI-2017-RH-1.



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2017-Inf-03	Denuncia anónima sobre supuesto cobro de tiempo extraordinario en período de lactancia por parte de la Sra. Ayleen Cerdas Villalobos	Recursos Humanos	Aseguramiento	AI-2017-Inf-03-5	Revisar y/o actualizar el Reglamento de Pago de Tiempo Extraordinario del Museo Nacional de Costa Rica con el fin de replantear las responsabilidades de los diferentes actores en el proceso de ejecución de la autorización y pago de tiempo extraordinario.
AI-2017-Inf-03	Denuncia anónima sobre supuesto cobro de tiempo extraordinario en período de lactancia por parte de la Sra. Ayleen Cerdas Villalobos	Recursos Humanos	Aseguramiento	AI-2017-Inf-03-6	Establecer los controles pertinentes sobre las secciones y unidades bajo su administración con respecto a la autorización y pago de tiempo extraordinario en apego a los artículos 23, 28 y 29 del Reglamento de Pago de Tiempo Extraordinario del Museo Nacional de Costa Rica.
AI-2017-Inf-04	DENUNCIA POR INCUMPLIMIENTO EN EL REGISTRO DE MARCA DE JORNALES EN SEDES DE SANTO DOMINGO Y	Denuncia	Aseguramiento	AI-2017-Inf-04-1	Ordenar al encargado de la Sección de Servicios Generales que establezca un sistema de registro en una bitácora, para el personal contratado bajo la modalidad de jornales en las Sedes José Fabio Góngora en Pavas, Santo Domingo de Heredia y Finca Seis.
AI-2017-Inf-04	DENUNCIA POR INCUMPLIMIENTO EN EL REGISTRO DE MARCA DE JORNALES EN SEDES DE SANTO DOMINGO Y	Denuncia	Aseguramiento	AI-2017-Inf-04-2	Solicitar a la jefatura de la Sección de Servicios Generales un informe que justifique el por qué no se realizó el registro de asistencia a los trabajadores contratados mediante la modalidad de jornales.
AI-2017-Inf-04	DENUNCIA POR INCUMPLIMIENTO EN EL REGISTRO DE MARCA DE JORNALES EN SEDES DE SANTO DOMINGO Y	Denuncia	Aseguramiento	AI-2017-Inf-04-3	Establecer un sistema de registro de asistencia para el personal contratado bajo la modalidad de jornales en las Sedes José Fabio Góngora en Pavas, Santo Domingo de Heredia y Finca Seis en un sistema, bitácora u otro mecanismo confiable. Esto es un requisito indispensable para controlar la asistencia, y además es insumo necesario para hacer el pago de salario respectivo.



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2017-Inf-05	DENUNCIA POR PRESUNCIÓN DE APODERAMIENTO ILÍCITO DE TERRENO POR PARTE DE UN TERCERO EN LA PROPIEDAD DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA DENOMINADO "SITIO GRIJALBA"	Propiedades y Edificaciones	Aseguramiento	AI-2017-Inf-05-1	Solicitarle al Arquitecto institucional incluir dentro de su programación para el año 2018 una visita a la propiedad del Museo Nacional de Costa Rica denominada "Sitio Grijalba" a fin de corroborar con experiencia profesional los hechos denunciados y referenciados en el presente informe de Auditoría y emitir las recomendaciones técnicas precedentes.
AI-2017-Inf-05	DENUNCIA POR PRESUNCIÓN DE APODERAMIENTO ILÍCITO DE TERRENO POR PARTE DE UN TERCERO EN LA PROPIEDAD DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA DENOMINADO "SITIO GRIJALBA"	Propiedades y Edificaciones	Aseguramiento	AI-2017-Inf-05-2	Solicitarle al Administrador de la Sede del Museo Nacional de Costa Rica en Finca Seis, realizar monitoreos periódicos a la propiedad del Museo Nacional de Costa Rica denominada "Sitio Grijalba" a fin de identificar cualquier indicio de materialización del hecho denunciado y proceder de inmediato según corresponda administrativa y jurídicamente.
AI-2017-Inf-05	DENUNCIA POR PRESUNCIÓN DE APODERAMIENTO ILÍCITO DE TERRENO POR PARTE DE UN TERCERO EN LA PROPIEDAD DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA DENOMINADO "SITIO GRIJALBA"	Propiedades y Edificaciones	Aseguramiento	AI-2017-Inf-05-3	Realizar las gestiones gerenciales y financieras pertinentes a fin de lograr en el menor tiempo posible una clara delimitación de la propiedad del Museo Nacional de Costa Rica denominada "Sitio Grijalba" y de ser posible el cierre del perímetro.



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2017-RH-01	RELACIÓN DE HECHOS SOBRE LOS PRESUNTOS COBRO DE HORAS EXTRA POR PARTE DE LA SEÑORA AYLEEN CERDAS VILLALOBOS DURANTE LA LICENCIA DEL PERIODO DE LACTANCIA (Informe de Auditoría AI-2017-Inf-	Recursos Humanos	Relación de Hechos	AI-2017-RH-01-1	De conformidad con lo descrito en este documento y como resultado del acaecimiento de los hechos comentados a lo largo de la presente Relación de Hechos, se recomienda a la Junta Administrativa del Museo Nacional de Costa Rica iniciar un procedimiento administrativo en el cual se llegue a la verdad real de los hechos y la procedencia de efectuar el cobro sobre las sumas pagada por concepto de tiempo extraordinario a la Licda. Ayleen Cerdas Villalobos en su periodo de lactancia. Esto, en estricto apego a los principios constitucionales y legales del debido proceso y defensa previa que informan el ordenamiento jurídico.
AI-2018-As-01	Tipo papel e impresión para Libros Contables	Libros Legales	Asesoría	AI-2018-As-01-1	Tomar la previsión sobre el tipo de papel e impresora establecido por la Dirección General de Archivo Nacional publicada en la Gaceta N° 39 del 25 de Febrero de 2015 (adjunta copia) y que aplica para los Libros Contables por ser documentos de valor científico cultural según la norma 03-2014 de la Comisión Nacional de Selección y Eliminación de Documentos – Resolución 02-2014 de la Dirección General de Archivo Nacional.
AI-2018-As-02	Asesoría sobre el Procedimiento de Fiscalización de Rescates Arqueológicos y Procedimiento para el descarte o dar de baja materiales arqueológicos por parte del Museo Nacional de Costa Rica	Bienes Patrimoniales	Asesoría	AI-2018-As-02-1	Analizar cada uno de los aspectos anotados en el documento Procedimiento de Fiscalización de Rescates Arqueológicos a fin de decidir la procedencia de inclusión.
AI-2018-As-02	Asesoría sobre el Procedimiento de Fiscalización de Rescates Arqueológicos y Procedimiento para el descarte o dar de baja materiales arqueológicos por parte del Museo Nacional de Costa Rica	Bienes Patrimoniales	Asesoría	AI-2018-As-02-2	Analizar cada uno de los aspectos anotados en el documento Procedimiento para dar de baja materiales arqueológicos a fin de decidir la procedencia de inclusión.



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2018-As-03	Razonabilidad de aplicar el Artículo 37 del "Reglamento del fondo fijo de caja chica del MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA" al fondo fijo para cambio asignado a la Boletería de la Sede institucional en Finca Seis	Caja Chica	Asesoría	AI-2018-As-03-1	Elaborar y someter a aprobación de la Junta Administrativa del Museo Nacional de Costa Rica, un Reglamento específico para los fondos fijos para cambio asignados a las Boleterías de la Institución, tanto en la Sede Central como en la Sede de Finca Seis y otras que se lleguen a establecer.
AI-2018-As-03	Razonabilidad de aplicar el Artículo 37 del "Reglamento del fondo fijo de caja chica del MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA" al fondo fijo para cambio asignado a la Boletería de la Sede institucional en Finca Seis	Caja Chica	Asesoría	AI-2018-As-03-2	Mientras se implementa la recomendación anterior (AI-2018-As-03-1), aplicar en lo que corresponda el "Reglamento del fondo fijo de caja chica del MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA" y las Normas de Control Interno según el nivel de riesgo, la relación costo – beneficio y las condiciones institucionales donde se cuente con fondos fijos para cambio asignados a las Boleterías de la Institución.
AI-2018-As-03	Razonabilidad de aplicar el Artículo 37 del "Reglamento del fondo fijo de caja chica del MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA" al fondo fijo para cambio asignado a la Boletería de la Sede institucional en Finca Seis	Caja Chica	Asesoría	AI-2018-As-03-3	Iniciar un proceso de revisión y actualización del "Reglamento del fondo fijo de caja chica del MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA"
AI-2018-Inf-01	Rendición de Cuentas del año 2018 de la Auditoría Interna	Rendición de Cuentas	Rendición de Cuentas		



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2018-Inf-02	Informe preliminar que comprende una sumaria de hechos relevantes observados y secuenciados en la inspección al Monumento Nacional Arqueológico Agua Caliente en la provincia	Bienes Patrimoniales	Aseguramiento	AI-2018-Inf-02-1	Solicitar la ejecución del acuerdo N° A-12-1218 – ACUERDO FIRME, tomado en la Sesión Ordinaria N° 1218 de Junta Administrativa del Museo Nacional celebrada el 22 de Mayo del 2015
AI-2018-Inf-02	Informe preliminar que comprende una sumaria de hechos relevantes observados y secuenciados en la inspección al Monumento Nacional Arqueológico Agua Caliente en la provincia	Bienes Patrimoniales	Aseguramiento	AI-2018-Inf-02-3	Solicitar a las instancias internas correspondientes, incluir a los vecinos del sitio en actividades que los permita identificar con la importancia y protección del Monumento Nacional Arqueológico Agua Caliente
AI-2018-Inf-03	EVALUACIÓN DEL LIBRO MAYOR GENERAL N° 3 DE LA CONTABILIDAD DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA	Libros Legales	Aseguramiento	AI-2018-Inf-03-1	Ordenar la ejecución de una investigación a lo interno del Departamento de Administración y Finanzas para asentar las responsabilidades por los hechos relevantes expuestos.
AI-2018-Inf-03	EVALUACIÓN DEL LIBRO MAYOR GENERAL N° 3 DE LA CONTABILIDAD DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA	Libros Legales	Aseguramiento	AI-2018-Inf-03-3	Ordenar a lo interno de la Sección Financiero – Contable la corrección inmediata de los hechos relevantes expuestos en el presente informe.
AI-2018-Inf-03	EVALUACIÓN DEL LIBRO MAYOR GENERAL N° 3 DE LA CONTABILIDAD DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA	Libros Legales	Aseguramiento	AI-2018-Inf-03-4	Una vez cumplida la recomendación anterior, proceder con la solicitud de cierre del Libro Mayor General N° 3 de la Contabilidad del Museo Nacional de Costa Rica.



RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA 2017-2018

No. Informe	Título Informe	Identificador Informe	Tipo Informe	No. Recomendación	Recomendación
AI-2018-Inf-03	EVALUACIÓN DEL LIBRO MAYOR GENERAL N° 3 DE LA CONTABILIDAD DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA	Libros Legales	Aseguramiento	AI-2018-Inf-03-5	Girar las instrucciones a lo interno de la Sección Financiero – Contable para que los Libros Contables se mantengan al día en sus registros.
AI-2018-Inf-03	EVALUACIÓN DEL LIBRO MAYOR GENERAL N° 3 DE LA CONTABILIDAD DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA	Libros Legales	Aseguramiento	AI-2018-Inf-03-6	Girar las instrucciones a lo interno de la Sección Financiero – Contable para que se mantenga una homogeneidad entre los registros contables del sistema BOS con los Libros Legales.