



Memorando CEM-11-2020

19 de febrero de 2020

A: Junta Directiva
DE: Ema Rebeca Alfaro Araya
Contraloría Empresarial
ASUNTO: Ejecución Plan Anual de Trabajo 2019.

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo n.º 11, inciso i) del Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Contraloría Empresarial, así como el artículo n.º 22, inciso g) de la Ley General de Control Interno; se comunica a la Junta Directiva el “*Informe anual de la ejecución del Plan de Trabajo 2019*”, el cual se remite a través del documento CEM-2020-IF-005 y refiere las labores realizadas por la Contraloría Empresarial durante dicho período.

Muchas gracias.

Copia: Allan Benavides Vílchez
Marisela Sánchez González
José Daniel López Ulate
Sylvia Blanco Rojas
Kendy Villalobos Miranda
Contraloría Empresarial

Anexos: CEM-2020-IF-005

Creado por Meredith Torres Castro



19 de febrero de 2020
CEM-2020-IF-005

CONTRALORÍA EMPRESARIAL

INFORME ANUAL DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN **DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA** **EMPRESARIAL DURANTE EL 2019**

Remitido mediante el memorando CEM-11-2020

Contraloría Empresarial Firmas de validación	
Realizado por	Aprobado por
<i>Irene Vargas Montero Auditora Interna</i>	<i>Ema Rebeca Alfaro Araya Contralora Empresarial</i>

TABLA DE CONTENIDOS

1. ASPECTOS INTRODUCTORIOS	5
1.1. Fundamentación	5
1.2. Base	5
1.3. Carácter de este informe	5
2. CONSIDERACIONES AL PLAN DE TRABAJO	6
3. INFORME DE LABORES	6
3.1. Resumen	6
4. DETALLE DE LAS LABORES REALIZADAS	7
4.1. Fiscalización	10
4.1.1. Fiscalización a posteriori	10
4.1.1.1. Informes de Control Interno.....	10
4.1.1.2. Informe de seguimiento de acciones.....	11
4.1.1.3. Informe de investigación preliminar o relación de hechos.....	11
4.1.2. Fiscalización a priori	12
4.1.2.1. Asesoría.....	12
4.1.2.2. Advertencia	12
4.1.2.3. Libros de Actas	12
4.1.3. Atención de solicitudes	13
4.1.3.1. Atención de denuncias	13
4.1.3.2. Atención a solicitudes de la Junta Directiva y de la Administración Activa ...	14
4.1.3.3. Solicitudes Contraloría General de la República y de la Administración Activa	14
4.2. Administración y Mejoramiento	14
4.2.1. Autoevaluación y mejoramiento	15
4.2.1.1. Informe de Autoevaluación.....	15
4.2.1.2. Actividades de mejoramiento	15
4.2.2. Planificación y evaluación.....	15
4.2.2.1. Informe de Inicio de Gestión de la Contralora Empresarial.....	15
4.2.2.2. Informe de Desempeño 2018.....	15
4.2.2.3. Plan de Trabajo 2020.....	16
4.2.2.4. Modificación al Plan de Trabajo 2019.....	16
4.2.3. Capacitación del personal de la Contraloría Empresarial.....	16

1. ASPECTOS INTRODUCTORIOS

1.1. Fundamentación

El informe se realiza en cumplimiento de los siguientes aspectos normativos:

- ✓ Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Contraloría Empresarial de la ESPH S.A.¹, artículo n.º 11, inciso i)²:

Dirección y administración de la Contraloría Empresarial.

Le corresponderá al Contralor:

- i) Presentar un informe anual de labores con el resultado de su gestión como parte del mecanismo de rendir cuentas, incluir el seguimiento de recomendaciones, de conformidad con las directrices emitidas por la Contraloría General de la República.

- ✓ Ley General de Control Interno n.º 8292, artículo n.º 22, inciso g):

Competencias. Compete a la auditoría interna, primordialmente lo siguiente:

- g) Elaborar un informe anual de la ejecución del plan de trabajo y del estado de las recomendaciones de la auditoría interna, de la Contraloría General de la República y de los despachos de contadores públicos; en los últimos dos casos, cuando sean de su conocimiento, sin perjuicio de que se elaboren informes y se presenten al jerarca cuando las circunstancias lo ameriten.

1.2. Base

El informe se realiza con base en la modificación realizada al Plan de Trabajo CEM 2019, presentada ante la Junta Directiva mediante el memorando CEM-108-2019.

1.3. Carácter de este informe

Este informe se realiza para dar cuenta del avance en las tareas que desarrolla la Contraloría Empresarial, es decir, es un informe acerca del avance en el cumplimiento de las metas que esta dependencia se ha propuesto para el 2019.

No se incluye el “Informe de Seguimiento de Acciones”, ya que busca referir el cumplimiento por parte de la Administración Activa acerca de las disposiciones de la Contraloría General de la República, las observaciones y recomendaciones de la Contraloría Empresarial, por lo que será presentado de forma individual más adelante.

¹ Aprobado en la Sesión de Junta Directiva n.º 3533-C, artículo III, inciso 2, mediante el Acuerdo JD-084-2015 del 23 de marzo de 2015.

² Esta CEM se permite utilizar cuadros de texto para enmarcar las citas textuales, tal como lo utilizan algunos libros de texto, dado que facilita la comprensión para la persona lectora.

2. CONSIDERACIONES AL PLAN DE TRABAJO

Se recuerda lo indicado en el memorando CEM-108-2019 (Modificación Plan de Trabajo CEM 2019):

Debido a cambios en el Plan de Trabajo de la Contraloría Empresarial (CEM) para el 2019, es necesario hacer modificaciones al documento presentado ante la Junta Directiva y al ingresado en el Sistema de Registro de la Contraloría General de la República.

Considerando que:

1. El documento del Plan de Trabajo de la CEM (PTJD) para el 2019 se presenta a Junta Directiva mediante el memorando CEM-090-2018.
2. Dicho Plan se aprueba en el acuerdo JD-310-2018 de la Sesión 3884-C del 19 de noviembre de 2018.
3. La CEM registra su Plan de Trabajo (PAI) en el Sistema de Registro de Planes de Trabajo de las Auditorías Internas (SIPAI) de la Contraloría General de la República (CGR) el 9 de noviembre de 2018, con un total de 34 proyectos.
4. La flexibilidad de los planes de trabajo de las auditorías internas.
5. Los aspectos señalados en el Informe de Inicio de Gestión (IIG), remitido mediante memorando CEM-54-2019. (La actual Contralora Empresarial inicia funciones en la ESPH el 4 de marzo de 2019.)
6. La CEM no ha contado en los últimos nueve meses con dos empleados por encontrarse incapacitados para desempeñar sus funciones.

3. INFORME DE LABORES

3.1. Resumen

Por las áreas y sub áreas descritas en las labores de esta Contraloría Empresarial, la distribución de sus funciones se observa de la siguiente forma:

ÁREA	PONDERACIÓN	AVANCE ÁREA	AVANCE PONDERADO	SUB-ÁREA	PONDERACIÓN	AVANCE ÁREA	AVANCE PONDERADO
Fiscalización	70%	83%	64%	A posteriori	36%	83%	30%
				A priori	17%	100%	17%
				Atención de solicitudes	17%	100%	17%
Administración y mejoramiento	30%	100%	30%	Auto evaluación calidad	15%	100%	15%
				Planificación y evaluación	15%	100%	15%
Total	100%		94%		100%		94%

Como se observa, el rendimiento de la Contraloría Empresarial para el 2019 es de un 94%. El porcentaje restante obedece a que tres de los estudios planificados debieron trasladarse al período siguiente. A continuación, se expone la situación de cada uno de ellos.

ESTUDIO	PERSONA A CARGO	RESUMEN
Auditoría de carácter especial: Compras a proveedores.	Kattia Araya Vargas	El estudio resulta más complejo de lo que se prevé al inicio, por lo que tanto la Directora de Auditoría como la Contralora Empresarial acuerdan prolongarlo durante enero y febrero de 2020.
Auditoría Evaluación de la Gestión de Cobro y Pago del Negocio de Tecnología e Infocomunicaciones.	Maikol Hernández Segura	El informe se concluye en el 2019, sin embargo, se remite a la Administración Activa hasta febrero de 2020. Los tiempos adicionales son justificados en razón de los plazos para concretar las reuniones de discusión, así como retrasos en la revisión del informe por parte de la Contralora Empresarial, dado sus cargas de trabajo.
Auditoría Gestión de Inventarios.	Yilmar Marín Silva	De acuerdo con la asignación, el estudio debía concluirse el 02/12/2019 para emitir el informe final el 16/12/2019. El Auditor encargado se incapacita del 16/12/2019 al 31/12/2019 sin haberlo finalizado.

4. DETALLE DE LAS LABORES REALIZADAS

Se detallan los resultados obtenidos, en cuanto a las labores o servicios realizados.

Área	Sub-Área	Peso asignado	Observaciones a clasificación	Peso	Cantidad	Texto	Porcentaje de avance	Poderado
FISCALIZACIÓN	A POSTERIORI	36%	Informe de control interno		12	Informes de control interno	83%	30,00%
			Auditoría Fideicomiso Inmobiliario ESPH/BCR para la construcción del edificio administrativo	2,00%				
			Auditoría Servicios Administrados del Negocio de Tecnologías e Infocomunicaciones.	2,00%				
			Auditoría sistema informático SIFRAP.	2,00%				
			Auditoría evaluación de las áreas de construcciones y mejoras y mantenimiento del acueducto del negocio de agua potable, en cuanto a la contratación con terceros	2,00%				
			Auditoría Controles para la Continuidad de Tecnologías de Información.	2,00%				
			Auditoría Evaluación del Sistema de Gestión Integrada.	2,00%				
			Auditoría estudio de carácter especial: Gestión del Sistema de Acueducto de San Isidro de Heredia para el denunciante.	2,00%				
			Auditoría estudio de carácter especial: Gestión del Sistema de Acueducto de San Isidro de Heredia para JD	2,00%				
			Auditoría Evaluación del Sistema de Control Interno	2,00%				
			Informe parcial, Auditoría Tiempo Extraordinario NAPH.	2,00%				
			Informe parcial, Auditoría Tiempo Extraordinario NAPH.	2,00%				
			Auditoría Evaluación PETIC 2015-2019.	2,00%				
			Auditoría Gestión de Inventarios	2,00%		Estudio trasladado con un avance de 85%		
			Auditoría de carácter especial: Compras a proveedores	2,00%		Estudio trasladado con un avance de 90%		
			Auditoría Evaluación de la Gestión de cobro y pagos del Negocio de Telecomunicaciones.	2,00%		Estudio trasladado con un avance de 95%		
			Informe de relación de hechos o investigación preliminar		100%	Informe relación de hechos		
	Informe relación de hechos, por el presunto aporte de recursos al Fideicomiso Proyecto Hidroeléctrico Los Negros II y las consecuencias del atraso en su interconexión.	2,00%						
	Informe seguimiento de acciones sobre resultados		2	Informes seguimiento de acciones sobre resultados				
	Informe seguimiento de acciones sobre resultados, para SubGerencia	2,00%						
	Informe seguimiento de acciones sobre resultados para Junta Directiva	2,00%						
	A PRIORI	17%	Asesorías	6,00%	100%	Oficios de asesorías emitidos	100%	17,00%
			Asesoría sobre el nuevo negocio de servicios técnicos especializados y la constitución de la filial.					
Asesoría Política Sostenibilidad Financiera.								
Advertencias			6,00%	100%	Oficio de advertencia emitidos	100%		
El principal objetivo del informe es advertir a la Administración Activa sobre algunas situaciones que esta CEM ha detectado en los informes borrador que fueron presentados por la Auditoría Externa.								
Libros de actas			5,00%	100%	Oficios de aperturas o cierres de libros de actas	100%		
Junta Administrativa del Fondo de Retiro, Ahorro y Préstamo					Oficios de aperturas o cierres de libros de actas			
Junta Directiva de la Empresa de Servicios Públicos de Heredia Sociedad Anónima.								
Junta Directiva de la Empresa de Servicios Públicos de Heredia Sociedad Anónima.								
Junta Directiva de la Asamblea de Accionistas de la Empresa de Servicios Públicos de Heredia Sociedad Anónima								
Junta Directiva de la Asamblea de Accionistas de la Empresa de Servicios Públicos de Heredia Sociedad Anónima								
Junta Directiva de la Empresa de Servicios Públicos de Heredia Sociedad Anónima.								
Junta Directiva de la Empresa de Servicios Públicos de Heredia Sociedad Anónima.								
Comité Institucional de Selección y Eliminación de Documentos								
Atención de solicitudes	17%	Atención de denuncias	8,50%	100%	Comunicados de atención de denuncia	100%	17,00%	
		Solicitudes de Junta Directiva	8,50%	100%	Oficio de atención de solicitudes a Junta Directiva	100%		
		Junta Directiva solicita que la Contraloría Empresarial ejerza su función asesora en los análisis contable, financiero, presupuestario y tarifario respecto de los trámites y gestiones pertinentes para el proyecto hidroeléctrico Los Negros II.						
		Solicitudes de la Administración Activa		0		0%		
		Solicitudes de la Contraloría General de la República		0		0%		
ADMINISTRACIÓN Y MEJORAMIENTO	Autoevaluación	15%	Informe sobre la evaluación de la calidad de la Contraloría Empresarial.	7,50%	1	Informe sobre la evaluación de la calidad de la Contraloría Empresarial.	100%	15,00%
			Lineamientos provisionales sobre el desarrollo de estudios de auditoría.	7,50%	1	Comunicado de lineamientos sobre los estudios.	100%	
	Planificación y evaluación	15%	Informe Inicio de gestión	3,75%	1	Informe Inicio de gestión	100%	15,00%
			Informe de desempeño 2018	3,75%	1	Informe de desempeño 2018	100%	
			Plan de Trabajo CEM 2020.	3,75%	1	Oficio Plan de Trabajo CEM 2020.	100%	
			Modificación Plan de Trabajo CEM 2019.	3,75%	1	Oficio modificación Plan de Trabajo CEM 2019.	100%	
		100,00%			100,00%			94,00%

4.1. Fiscalización

4.1.1. Fiscalización a posteriori

Entre los servicios que brinda la Contraloría Empresarial de manera posterior, se encuentran:

- a. Informes de Control Interno, que buscan mejorar el Sistema de Control Interno Empresarial a través de recomendaciones.
- b. Informes de seguimiento de acciones, que pretenden determinar el estado de las disposiciones, recomendaciones, observaciones, asesorías, advertencias y otros emitidos por la Contraloría Empresarial y demás entes fiscalizadores.
- c. Informes de investigación preliminar, los cuales son el resultado de investigaciones que realiza la Contraloría Empresarial y que determinan resultados con posibles responsables, con el fin de que las instancias con competencias sancionatorias puedan establecer las acciones a seguir. Es difícil planificar tales estudios, por su propia naturaleza.

4.1.1.1. Informes de Control Interno

MEMORANDO	INFORME	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-17-2019		16/01/2019	Junta Directiva	Auditoría Servicios Administrados del Negocio de Tecnologías e Infocomunicaciones.
CEM-20-2019		24/01/2019	Subgerencia	Auditoría Sistema Informático SIFRAP.
CEM-37-2019		28/02/2019	Junta Directiva	Auditoría Fideicomiso Inmobiliario ESPH/BCR para la construcción del edificio administrativo.
CEM-60-2019	CEM-2019-IF-001	06/06/2019	Junta Directiva	Auditoría Evaluación de las Áreas de Construcciones y Mejoras y Mantenimiento del Acueducto del Negocio de Agua Potable, en cuanto a la contratación con terceros.
CEM-80-2019	CEM-2019-IF-005	17/07/2019	Negocio de Agua Potable e Hidrantes, Negocio de Energía Eléctrica y Alumbrado Público y Gestión Contable	Auditoría Controles para la Continuidad de Tecnologías de Información.

MEMORANDO	INFORME	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-81-2019	CEM-2019-IF-006	30/07/2019	Junta Directiva	Auditoría Evaluación del Sistema de Gestión Integrada.
CEM-83-2019	CEM-2019-IF-007	14/08/2019	Denunciante	Auditoría Estudio de carácter especial: Gestión del Sistema de Acueductos de San Isidro de Heredia.
CEM-88-2019	CEM-2019-IF-008	26/08/2019	Junta Directiva	Auditoría Estudio de carácter especial: Gestión del Sistema de Acueductos de San Isidro de Heredia.
CEM-100-2019	CEM-2019-IF-009	31/10/2019	Subgerencia	Auditoría Evaluación del Sistema de Control Interno.
CEM-101-2019		01/11/2019	Junta Directiva	Informe parcial, Auditoría Tiempo Extraordinario NAPH.
CEM-110-2019		29/11/2019	Gestión y Desarrollo Humano, Gestión de Aplicaciones NETI	Informe parcial, Auditoría Tiempo Extraordinario NAPH.
CEM-111-2019	CEM-2019-IF-011	24/12/2019	Subgerencia	Auditoría Evaluación PETIC 2015-2019.

4.1.1.2. Informe de seguimiento de acciones

MEMORANDO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-57-2019	29/05/2019	Subgerencia	Informe seguimiento de acciones sobre resultados.
CEM-58-2019	29/05/2019	Junta Directiva	Informe seguimiento de acciones sobre resultados.

4.1.1.3. Informe de investigación preliminar o relación de hechos.

MEMORANDO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-35-2019	21/02/2019	Junta Directiva	Informe relación de hechos, por el presunto aporte de recursos al Fideicomiso Proyecto Hidroeléctrico Los Negros II y las consecuencias del atraso en su interconexión.

4.1.2. Fiscalización a priori

Se refiere a los servicios que brinda la Contraloría Empresarial de manera preventiva, al identificar acciones administrativas antes de que se conviertan en conducta o decisión, por lo que se asesora o advierte a la Administración para que valore la intención de realizar actos que rocen con la normativa aplicable.

4.1.2.1. Asesoría

MEMORANDO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-27-2019	04/02/2019	Negocio de Energía Eléctrica y Alumbrado Público	Asesoría sobre el nuevo negocio de servicios técnicos especializados y la constitución de la filial.
CEM-90-2019	13/09/2019	Junta Directiva	Asesoría Política Sostenibilidad Financiera.

4.1.2.2. Advertencia

MEMORANDO	INFORME	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-62-2019	CEM-2019-IF-002	17/06/2019	Subgerencia	Advertencia, Revisión Informes de Auditoría Externa.

4.1.2.3. Libros de Actas

Se refiere el acto de autorizar, mediante razón de apertura y cierre, los libros de contabilidad, actas y otros, que deben llevarse en la Empresa. El propósito es garantizar de modo razonable a los usuarios de la información, que los libros se consideren como oficiales, que su manejo sea conforme a sanas prácticas administrativas y que la información que contienen tenga valor público.

Se realizaron las siguientes aperturas y cierres de Libros de Actas:

NÚMERO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
	12/02/2019	Junta Directiva	Cierre del Libro de Actas n.º 161.
	12/02/2019	Junta Directiva	Cierre del Libro de Actas n.º 162.
	12/02/2019	Junta Directiva	Apertura del Libro de Actas n.º 163.
	12/02/2019	Junta Directiva	Apertura del Libro de Actas n.º 164.
	27/02/2019	Asamblea General de Accionistas	Apertura del Libro de Actas n.º 10.
CEM-2019-AL-001	31/07/2019	Fondo de Retiro, Ahorro y Préstamo	Apertura del Libro de Actas n.º 3.

NÚMERO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-2019-AL-002	19/09/2019	Asamblea General de Accionistas	Cierre del Libro de Actas n.º 10.
CEM-2019-AL-003	19/09/2019	Junta Directiva	Cierre del Libro de Actas n.º 163.
CEM-2019-AL-004	19/09/2019	Junta Directiva	Cierre del Libro de Actas n.º 164.
CEM-2019-AL-005	23/09/2019	Fondo de Retiro, Ahorro y Préstamo	Cierre Libro de Actas n.º 2.
CEM-2019-AL-006	25/09/2019	Junta Directiva	Apertura Libro de Actas n.º 165.
CEM-2019-AL-007	25/09/2019	Junta Directiva	Apertura Libro de Actas n.º 166.
CEM-2019-AL-008	26/09/2019	Asamblea General de Accionistas	Apertura Libro de Actas n.º 11.
CEM-2019-AL-009	26/09/2019	Asamblea General de Accionistas	Apertura Libro de Actas n.º 12.
CEM-2019-AL-010	13/11/2019	Junta Directiva	Cierre Libro de Actas n.º 165.
CEM-2019-AL-011	13/11/2019	Junta Directiva	Apertura Libro de Actas n.º 167.
CEM-2019-AL-012	13/12/2019	Comité Institucional de Selección y Eliminación de Documentos	Apertura Libro de Actas n.º 11.

4.1.3. Atención de solicitudes

4.1.3.1. Atención de denuncias

FECHA	TEMA	ANÁLISIS INICIAL	RESULTADO
10/04/2019	Forma de trabajo de la CEM	No es una denuncia como tal porque no hay acusaciones contra la propia CEM	Cerrada sin acción.
20/05/2019	Denuncia de aguas en San Isidro de Heredia (trasladada por la CGR)	Atendida	Se realiza Estudio de Auditoría de carácter especial: Gestión del Sistema de Acueducto de San Isidro de Heredia para la persona denunciante. Se comunica mediante memorandos CEM-83-2019 y CEM-88-2019.
05/07/2019	Denuncia por compra familiares a de funcionario, 1	Atendida	Estudio Auditoría de carácter especial: Compras a proveedores. En proceso.

FECHA	TEMA	ANÁLISIS INICIAL	RESULTADO
08/07/2019	Horas extras en el Negocio de Agua Potable e Hidrantes	Atendida	Se realiza Estudio Auditoría Tiempo Extraordinario NAPH, comunicado de forma parcial mediante memorandos CEM-101-2019 y CEM-110-2019. El informe final se emite en el 2020 con el memorando CEM-3-2020.
06/08/2019	Denuncia por compra familiares de funcionario, 2	Atendida	Estudio Auditoría de carácter especial: Compras a proveedores. En proceso.
23/08/2019	Denuncia por pago de Dedicación Exclusiva	Se desestima por ser un tema que no corresponde	Desestimada mediante memorando CEM-87-2019
19/09/2019	Denuncia para exponer situación de concurso	Se desestima por ser un tema que no corresponde	Desestimación y archivo de denuncia mediante memorando CEM-94-2019. No se realiza el traslado de la denuncia hacia la Administración porque en el escrito se indica que los hechos ya se encuentran en conocimiento de la instancia pertinente.
07/11/2019	Denuncia por manejos de dinero	Pendiente	

4.1.3.2. Atención a solicitudes de la Junta Directiva y de la Administración Activa

MEMORANDO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-45-2019	09/04/2019	Junta Directiva	Directrices Sesión 3917-C.

4.1.3.3. Solicitudes Contraloría General de la República y de la Administración Activa

Durante el período que comprende este informe, no se han atendido consultas de la Contraloría General de la República ni de la Administración Activa.

4.2. Administración y Mejoramiento

Se muestran los resultados de las principales actividades de administración y mejoramiento continuo de la Contraloría Empresarial.

4.2.1. Autoevaluación y mejoramiento

4.2.1.1. Informe de Autoevaluación

MEMORANDO	INFORME	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-65-2019	CEM-2019-IF-004	26/06/2019	Junta Directiva	Remisión del Informe sobre la Autoevaluación de la Calidad de la Contraloría Empresarial 2018.

4.2.1.2. Actividades de mejoramiento

Debido a la etapa de transición que experimenta la Contraloría Empresarial y al resultado obtenido en la Autoevaluación de la Calidad, se está trabajando en la revisión, actualización y/o modificación general de la normativa que regula su accionar. Tal es el caso de los procedimientos, el Plan Estratégico y el Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Contraloría Empresarial, por lo que se estima un período de 18 meses para completar todo el proceso, el cual se inicia a partir del siguiente memorando:

MEMORANDO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-77-2019	04/07/2019	Contraloría Empresarial	Lineamientos provisionales para el desarrollo de estudios de auditoría.

4.2.2. Planificación y evaluación

4.2.2.1. Informe de Inicio de Gestión de la Contralora Empresarial

Se presenta el informe de Inicio de Gestión de Ema Rebeca Alfaro Araya en su ingreso como Contralora Empresarial de la Empresa de Servicios Públicos de Heredia S.A., a partir del 04 de marzo de 2019.

MEMORANDO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-54-2019	14/05/2019	Junta Directiva	Informe Inicio de Gestión de la Contralora Empresarial.

4.2.2.2. Informe de Desempeño 2018

MEMORANDO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-64-2019	21/06/2019	Junta Directiva	Informe de Desempeño 2018.

4.2.2.3. Plan de Trabajo 2020

MEMORANDO	INFORME	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-105-2019	CEM-2019-IF-010	15/11/2019	Junta Directiva	Plan de Trabajo CEM 2020.

4.2.2.4. Modificación al Plan de Trabajo 2019

Debido a cambios en el Plan de Trabajo de la Contraloría Empresarial para el 2019, es necesario hacer modificaciones al documento presentado ante la Junta Directiva y al ingresado en el Sistema de Registro de la Contraloría General de la República, por lo que se remite el siguiente memorando de modificación:

MEMORANDO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
CEM-108-2019	27/11/2019	Junta Directiva	Modificación al Plan de Trabajo CEM 2019.

4.2.3. Capacitación del personal de la Contraloría Empresarial

NOMBRE DE LA ACTIVIDAD	PARTICIPANTE	FECHA	TIPO	HRS
Manejo del estrés.	Gustavo Arce Láscarez	28/02/2019	Externa	6
Charla: Sinergias del Mercado Laboral: potenciando tu talento.	Luis Oviedo Arce Miguel Barrantes Argüello	22/04/2019	Externa	1
Certified in Risk and Information Systems Control (Identificación, Evaluación y Gestión de Riesgos Tecnológicos).	Maikol Hernandez Segura	22/05/2019	Externa	4
Indicadores de delitos y corrupción: teoría del caso ante Ministerio Público.	Kattia Araya Vargas	04/11/2019	Externa	16
Evaluaciones de calidad de auditoría interna.	Irene Vargas Montero Jenny Campos Arrieta	28/11/2019	Externa	16
Taller de Integración, comunicación y trabajo en equipo.	Ema Rebeca Alfaro Araya Daisy Villalobos Cruz Gustavo Narváez Reyes Irene Vargas Montero Jenny Campos Arrieta Kattia Araya Vargas Maikol Hernandez Segura Meredith Torres Castro Miguel Barrantes Argüello Yilmar Marín Silva	05/12/2019	Externa	8

NOMBRE DE LA ACTIVIDAD	PARTICIPANTE	FECHA	TIPO	HRS
Orientación a Colaborador de Nuevo Ingreso. (8 horas por funcionario)	Ema Rebeca Alfaro Araya Meredith Torres Castro Gustavo Narváez Reyes	04/03/2019	Interna	24
Charla: Trabajo y jubilación.	Miguel Barrantes Argüello	21/03/2019	Interna	1
Inducción Especifica al Puesto.	Ema Rebeca Alfaro Araya Meredith Torres Castro Gustavo Narváez Reyes	28/03/2019	Interna	3
Charla: Construcción social y autoestima en jubilación.	Daisy Villalobos Cruz Miguel Barrantes Argüello	25/04/2019	Interna	1
Charla: Proyecto de vida y uso de tiempo libre en jubilación.	Daisy Villalobos Cruz Miguel Barrantes Argüello	23/05/2019	Interna	1
Inducción Corporativa en mayo, agosto y diciembre de 2019, respectivamente. (28,5 horas por funcionario)	Ema Rebeca Alfaro Araya Meredith Torres Castro Gustavo Narváez Reyes	27/05/2019	Interna	85,5
Charla: FCL, FOPC trámite de pensión, Régimen IVM.	Daisy Villalobos Cruz Miguel Barrantes Argüello	20/06/2019	Interna	2
Aplicación al ordenamiento de Compras y Contrataciones ESPH S.A.	Ema Rebeca Alfaro Araya	29/07/2019	Interna	10
Taller Responsabilidad Social Empresarial.	Ema Rebeca Alfaro Araya	08/08/2019	Interna	2
Charla: Intranet - Seguridad de la Información.	Maikol Hernández Segura Miguel Barrantes Argüello	29/08/2019	Interna	1
Programa: Prevención de incidentes, trabajando seguro (PITS). (12 horas por funcionario)	Daisy Villalobos Cruz Irene Vargas Montero Yilmar Marín Silva	04/09/2019	Interna	36
Servicio al cliente. Modalidad presencial.	Meredith Torres Castro	17/10/2019	Interna	44
Conversatorio: Vivencias de la ética.	Ema Rebeca Alfaro Araya	18/10/2019	Interna	2
Funcionalidades del Sistema de Recomendaciones.	Meredith Torres Castro	18/10/2019	Interna	2,5

NOMBRE DE LA ACTIVIDAD	PARTICIPANTE	FECHA	TIPO	HRS
Taller gamificado: Buscando la reducción del plástico. (Dividido en 4 grupos, 16 horas cada uno).	Ema Rebeca Alfaro Araya Daisy Villalobos Cruz Gustavo Narváez Reyes Irene Vargas Montero Jenny Campos Arrieta Kattia Araya Vargas Maikol Hernandez Segura Meredith Torres Castro Miguel Barrantes Argüello Yilmar Marín Silva	31/10/2019	Interna	64
Documentos por pagar.	Ema Rebeca Alfaro Araya Meredith Torres Castro	09/12/2019	Interna	1
Programa: Una Generación de Servicio. Fase II	Daisy Villalobos Cruz	13/02/2019	Mixta	9
Cine-Foro: Después de Thomas. Sensibilización acerca del Autismo.	Luis Oviedo Arce	10/04/2019	Mixta	2
Taller: Una generación de servicio.	Ema Rebeca Alfaro Araya Daisy Villalobos Cruz Irene Vargas Montero Jenny Campos Arrieta Kattia Araya Vargas Maikol Hernandez Segura Miguel Barrantes Argüello Yilmar Marín Silva	27/06/2019	Mixta	8
Ergonomía en el puesto de trabajo.	Yilmar Marín Silva	16/07/2019	Mixta	2
Posturas de trabajo.	Maikol Hernandez Segura	05/09/2019	Mixta	1,5
Conferencia de Liderazgo.	Ema Rebeca Alfaro Araya	20/09/2019	Mixta	2
Charla: Responsabilidad legal en casos de accidente laboral.	Ema Rebeca Alfaro Araya	03/10/2019	Mixta	3
Mi rol en la gestión de la ética institucional.	Ema Rebeca Alfaro Araya Daisy Villalobos Cruz Gustavo Narváez Reyes Irene Vargas Montero Jenny Campos Arrieta Kattia Araya Vargas Maikol Hernandez Segura Meredith Torres Castro Miguel Barrantes Argüello Yilmar Marín Silva	09/10/2019	Mixta	2

NOMBRE DE LA ACTIVIDAD	PARTICIPANTE	FECHA	TIPO	HRS
Importancia de la ética en las decisiones diarias.	Ema Rebeca Alfaro Araya Daisy Villalobos Cruz	11/10/2019	Mixta	3
Panel: Sin goles a la ética ganamos todos.	Miguel Barrantes Argüello	30/10/2019	Mixta	2,5
Mes de la ética: ETIC- Talent.	Ema Rebeca Alfaro Araya Miguel Barrantes Argüello Gustavo Narváez Reyes	01/11/2019	Mixta	3
Curso de Excel Intermedio-Avanzado.	Ema Rebeca Alfaro Araya Daisy Villalobos Cruz Gustavo Narváez Reyes Irene Vargas Montero Jenny Campos Arrieta Kattia Araya Vargas Maikol Hernandez Segura Meredith Torres Castro Miguel Barrantes Argüello Yilmar Marín Silva	11/11/2019	Mixta	24
Taller 1: El anfitrión del servicio. Fase III.	Jenny Campos Arrieta	22/11/2019	Mixta	2
Total horas de capacitación				395
Promedio de horas por persona				32,9