AUDITORÍA INTERNA

AEE-NP-EDE-01-2015
Versión Final

Informe estudio de Auditoría Interna

01-IEE-2016

Estudio Especial sobre el *"Procedimiento Audiencias y Consultas Públicas"* de la Dirección General de Atención al Usuario

Equipo de auditoría

José Roberto Alfaro Navarro
Elsa María Salas Soto
Anayansie Herrara Araya

Fecha

12 diciembre 2016

Resumen Ejecutivo

Este informe surgió en atención a la denuncia AEE-NP-EDE-01-2015, *"sobre publicación del 27 de enero del 2015 en La Nación página, 19-A"*, presentada en esa misma fecha, ante esta Auditoría Interna.

Al darle la admisibilidad a lo denunciado, se observaron posibles debilidades de control interno con respecto al procedimiento que realiza la Dirección General de Atención al Usuario, en adelante (DGAU).

En virtud de lo anterior, se procedió a revisar los procedimientos que ejecuta la DGAU en lo relacionado a las audiencias públicas, así como las razones y costos de segundas publicaciones de audiencias.

Para subsanar las debilidades de control interno detectadas en el desarrollo del presente estudio, al procedimiento denominado *"Procedimiento: Audiencias y Consultas Públicas",* se emiten varias recomendaciones, para mejorar los procesos actuales en relación a los trámites que realiza la DGAU, referente a las publicaciones audiencias públicas, en los diferentes periódicos de circulación nacional, como de sus segundas publicaciones, que por cualquier razón tuvieron que ser enmendadas o corregidas con publicaciones posteriores.