AUDITORÍA INTERNA

INFORME N° AI-INF-SR-005-2026

INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PRODUCTOS DE AUDITORÍA RELACIONADOS CON EL SERVICIO PREVENTIVO DE ADVERTENCIA REMITIDOS AL: ALCALDE MUNICIPAL Y TITULARES SUBORDINADOS A SU CARGO, AL 30 DE JUNIO DE 2026

SERVICIO DE SEGUIMIENTO
PLAN ANUAL DE TRABAJO PERIODO 2026
JULIO, 2026

Tabla de contenido

1 INTRODUCCIÓN 1

2 RESULTADOS OBTENIDOS DEL PROCESO DE SEGUIMIENTO DE PRODUCTOS DE AUDITORÍA RELACIONADOS CON EL SERVICIO PREVENTIVO DE ADVERTENCIA. 4

3 CONCLUSIÓN 8

4 ANEXO 9

4.1 ANEXO N°1 9

1 INTRODUCCIÓN

La Ley General de Control Interno, Ley N°8292 en su artículo 22 inciso d), como el Reglamento de Organización y Funciones de la Auditoría Interna de la Municipalidad del Cantón Central de Cartago en su artículo 19 inciso d) establecen como competencia de la Auditoría Interna, el advertir a los órganos pasivos que fiscaliza sobre las posibles consecuencias de determinadas conductas o decisiones, cuando sean de su conocimiento.

Por su parte, el Manual de Auditoría Interna versión 2022, señala que los Servicios Preventivos, que incluye las advertencias, se refieren a los servicios en los que la UAI provee elementos de juicio para la preparación y formación de la voluntad administrativa, sin sesgo de coadministración al Jerarca y Titulares Subordinados o los alerta sobre posibles riesgos y consecuencias de conductas o actuaciones que podrían estar contraviniendo el ordenamiento jurídico y técnico o poniendo en riesgo a la Institución, siempre que sean del conocimiento de la UAI y se refieran a asuntos de su competencia.

Adicionalmente, las Normas para el ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público, establece en el apartado 2.11 "*Seguimiento de acciones sobre resultados": "El auditor interno debe establecer, mantener y velar porque se aplique un proceso de seguimiento de las recomendaciones,* ***observaciones y demás resultados derivados de los servicios de la auditoría interna, para asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la administración***.

Por tanto conforme lo consignado en el artículo 37 del Reglamento de Organización y Funciones de la Auditoría Interna de la Municipalidad del Cantón Central de Cartago, como en los instrumentos de planificación departamental, sea: "*Planificación Estratégica de la Auditoría Interna, Periodo 2024-2028*" respecto al subproceso del Servicio de auditoría interna denominado *"Servicio de Seguimiento*" y, en el Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna correspondiente al periodo 2026, este Despacho Auditor procede a remitir el presente **INFORME DE SEGUIMIENTO DE PRODUCTOS DE AUDITORÍA RELACIONADOS CON EL SERVICIO PREVENTIVO DE ADVERTENCIA, INFORME N° AI-INF-SR-005-2026,** donde se detallan los productos de auditoría relacionados al servicio preventivo de advertencia remitidos al Titular de la Alcaldía Municipal, incluyendo a los Titulares Subordinados a su cargo al 30 de junio de 2026 y que se encuentran con estado de atención **PENDIENTE, EN**

PROCESO o CUMPLIDA, mismas que refieren a conductas o actuaciones administrativas que podrían estar contraviniendo el ordenamiento jurídico y técnico o poniendo en riesgo a la Institución.

De esta manera, el presente producto de auditoría es remitido para su debida atención con la finalidad que del Titular de la Alcaldía Municipal como destinario de los productos de auditoría relacionados al servicio preventivo de advertencia o en su defecto, superior jerárquico de los Titulares Subordinados a su cargo y las comisiones de carácter administrativo; cuente con un insumo que le oriente en el proceso de toma de decisiones a efecto de dirigir los esfuerzos institucionales que sean necesarios para resolver, ejecutar y dar continuidad a las acciones correctivas que procedan conforme sus competencias constitucionales y legales, y con ello resguardar a la organización de vulnerabilidades que se puedan materializar y por consiguiente, fortaleciendo el sistema de control interno institucional e impactando positivamente en el servicio público prestado a la ciudadanía cartaginesa. Lo anterior, en línea con lo que establece la Ley General de Control Interno No. 8292 en su artículo 12 inciso c) "***Deberes del jerarca y de los titulares subordinados en el sistema de control interno***. *En materia de control interno, al jerarca y los titulares subordinados les corresponderá cumplir, entre otros, los siguientes deberes:* (...) *c) Analizar e implantar, de inmediato, las observaciones, recomendaciones y disposiciones formuladas por la auditoría interna, la Contraloría General de la República, la auditoría externa y las demás instituciones de control y fiscalización que correspondan.* (…)".

Cabe indicar que, la interpretación del estado de atención se cataloga en tres posibilidades, mismas que corresponden a:

- ✓ **PENDIENTE**: concierne a aquel producto de auditoría relacionado con el servicio preventivo de advertencia de la cual no consta evidencia respecto a su observación parcial o total por parte del destinatario y responsable de su atención.

- ✓ **EN PROCESO**: concierne a aquel producto de auditoría relacionado con el servicio preventivo de advertencia del cual consta evidencia respecto a la observación parcial por parte del destinatario y responsable de su atención.

- ✓ **CUMPLIDA**: concierne a aquel producto de auditoría relacionado con el servicio preventivo de advertencia del cual consta evidencia respecto a la observación total (efectiva) por parte del destinatario y responsable de su atención.

Por último, no se omite manifestar que, los productos de auditoría relacionado con el servicio preventivo de advertencia pueden ser consultados en el respectivo archivo de gestión tanto de esa instancia como de las dependencias municipales a su cargo, para los periodos que cubre el presente informe.

2 RESULTADOS OBTENIDOS DEL PROCESO DE SEGUIMIENTO DE PRODUCTOS DE AUDITORÍA RELACIONADOS CON EL SERVICIO PREVENTIVO DE ADVERTENCIA.

Una vez efectuadas las actividades relacionadas al proceso de seguimiento y conforme al análisis de la documentación y/o información suministrada por la Administración Activa para dicho fin, se determinaron los siguientes resultados de la atención de los productos de auditoría relacionados al servicio preventivo de advertencia remitidos al Titular de la Alcaldía Municipal, Titulares Subordinados a su cargo y comisiones de carácter administrativo, los cuales contienen conductas o actuaciones administrativas que podrían estar contraviniendo el ordenamiento jurídico y técnico o poniendo en riesgo a la Institución.

Municipalidad de Cartago
Auditoría Interna
Cuadro N° 1
Estado de atención de productos de auditoría relacionados al servicio preventivo de advertencia giradas al Titular de la Alcaldía Municipal y Titulares Subordinados a su cargo
Al 30 de junio de 2026

Destinatario/ Responsable	Acumulado		
	PENDIENTE	EN PROCESO	CUMPLIDA
ALCALDE MUNICIPAL[1]	6	1	4
[1] DICHOS PRODUCTOS FUERON DIRIGIDOS ADICIONALMENTE A TITULARES SUBORDINADOS Y COMISIONES ADMINISTRATIVOS, ENCONTRANDOSE EN EL SIGUIENTE ESTADO DE ATENCIÓN:			
JEFE, DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	1		
DIRECTORA, AREA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	1	1	
DIRECTOR, AREA DE PLANEAMIENTO	1		
DIRECTORA, AREA SOCIAL	1		
DIRECTORA, AREA DE CULTURA Y COMUNICACIÓN	2		
JEFE, UNIDAD DE CONTROL INTERNO	1		
JEFE, DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	4	1	2
ADMINISTRADOR DEL MERCADO			1
Fuente: Elaboración propia según resultados contenidos en herramienta SS-AS-FAS-01 para cada recomendación.			

En esa línea, conforme lo consignado en el Cuadro N°1 y el Anexo N°1 se determinó que, al 30 de junio de 2026 se mantienen un total de siete (7) productos de auditoría relacionados al servicio preventivo de advertencia remitidos al Titular de la Alcaldía Municipal y Titulares Subordinados a su cargo, mismos que se encuentran con estado de atención **PENDIENTE** o **EN PROCESO**, es decir, del cual no consta evidencia alguna respecto a su observación parcial o total por parte del destinatario y responsable de su atención o en su defecto, consta evidencia respecto a la observación parcial.

Los productos de auditoría señalados en el párrafo anterior se encuentran distribuidos por periodo anual acorde a la fecha de remisión del oficio que contiene el servicio preventivo auditor; conforme se expone y gráfica seguidamente, y se detalla en el Anexo N°1.

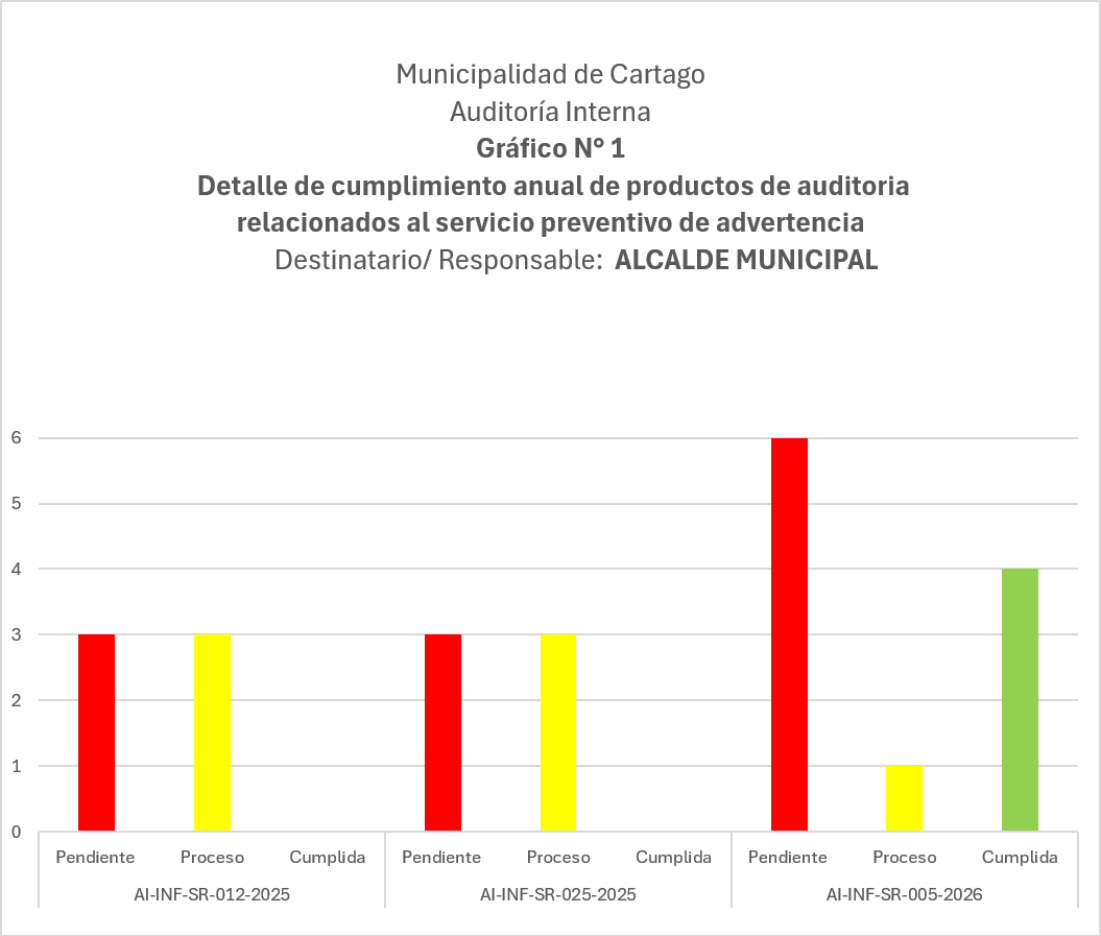
- ✓ Respecto al periodo 2023 existen uno (1) productos de auditoría relacionados al servicio preventivo de advertencia con estado de atención **PENDIENTE.**

- ✓ Respecto al periodo 2024 existe un (1) producto de auditoría relacionado al servicio preventivo de advertencia con estado de atención **EN PROCESO**.

- ✓ Respecto al periodo 2026 existen cinco (5) productos de auditoría relacionado al servicio preventivo de advertencia con estado de atención **PENDIENTE.**

Adicionalmente, consta evidencia respecto a la observación total (efectiva), según al último estado comunicado mediante el oficio número AI-OF-334-2025 del 18 de diciembre de 2025:

- ✓ Respecto al periodo 2022 existen cuatro (4) productos de auditoría relacionados al servicio preventivo de advertencia con estado de atención **CUMPLIDOS,** de los cuales (tres) se encontraban **EN PROCESO** y uno (1) **PENDIENTE** al 30 de noviembre de 2025.



Fuente: Elaboración propia según resultados contenidos en Herramienta SS-AS-FAS-01

Corolario a lo anterior, respecto al plazo transcurrido desde la remisión de los siete (7) productos de auditoría relacionados al servicio preventivo de advertencia remitidos al Titular de la Alcaldía Municipal y Titulares Subordinados a su cargo, las cuales se encuentran en estado PENDIENTE o EN PROCESO de atención conforme lo detallado en el Anexo N°1, esta Unidad de Fiscalización logró definir un promedio anual respecto a la cantidad de días hábiles labores anuales promedio transcurridos, obteniendo los siguientes resultados:

- ✓ Un (1) producto de auditoría relacionado al servicio preventivo de advertencia con un plazo de remisión transcurrido **MAYOR A TRES (3) AÑOS.**

- ✓ Un (1) producto de auditoría relacionado al servicio preventivo de advertencia con un plazo de remisión transcurrido **MAYOR A DOS (2) AÑOS.**

- ✓ Cinco (5) productos de auditoría relacionados al servicio preventivo de advertencia con un plazo de remisión transcurrido **MENOR A UN (1) AÑO.**

Entre las conductas o actuaciones administrativas que podrían estar contraviniendo el ordenamiento jurídico y técnico o poniendo en riesgo a la Institución y sobre las cuales versan los productos de auditoría relacionados al servicio preventivo de advertencia, se encuentran:

- ✓ Traslados de Personal y de Metas, Asociados al Área Social y Área de Cultura y Comunicación.

- ✓ Prorroga de Nombramientos de Funcionarios Interinos y la Revalidación de Requisitos para Ocupar el Cargo.

- ✓ Debilidades en el procedimiento de evaluación de oferentes aplicado en los concursos internos publicados en febrero 2026.

- ✓ Inconsistencias en requisitos contenidos en el Manual de Cargos y Clases Institucional Versión 2025 incorporados en los concursos internos publicados en febrero 2026.

- ✓ El Control Interno aplicable a las páginas de redes sociales (Facebook) vinculadas a la Municipalidad de Cartago.

- ✓ Inconsistencias en el cumplimiento del marco normativo en la contratación y ejecución del servicio de auditoría externa.

- ✓ Aplicación del Reglamento Interno para la Evaluación del Desempeño de los funcionarios de la Municipalidad De Cartago

3 CONCLUSIÓN

POR TANTO, mediante el presente informe se remite para conocimiento y su debida atención, el estado de atención al 30 de junio de 2026 de los once (11) productos de auditoría relacionados al servicio preventivo de advertencia cursados al Titular de la Alcaldía Municipal y Titulares Subordinados a su cargo; instando a dicha autoridad municipal, en su condición de destinatario de los citados productos y superior jerárquico de los Titulares Subordinados a quienes adicionalmente fueron remitidos; a tomar las decisiones que correspondan a efecto de dirigir los esfuerzos institucionales que sean necesarios para resolver, ejecutar y dar continuidad a las acciones correctivas que procedan conforme sus competencias constitucionales y legales respecto a los seis (6) productos que se encuentran con estado PENDIENTE y el (1) único producto EN PROCESO de atención, considerando el plazo anual promedio transcurrido desde su remisión, mismo que va desde **MENOR A UN (1) AÑO** hasta **MAYOR A TRES (3) AÑOS.**

MELVIN ELIAS CORTES MORA (FIRMA)
Firmado digitalmente por MELVIN ELIAS CORTES MORA (FIRMA)
Fecha: 2026.07.30 10:57:26 -06'00'

Lic. Melvin Cortés Mora
Auditor Interno

YESSI ARCE ARROYO (FIRMA)
Firmado digitalmente por YESSI ARCE ARROYO (FIRMA)
Fecha: 2026.07.28 13:33:51 -06'00'

Licda. Yessi Arce Arroyo
Profesional de Auditoría

4 ANEXO

4.1 ANEXO N°1

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO

AUDITORIA INTERNA

Herramienta Consolidado de Productos SSAS-CP-01 para Seguimiento de Preventivo de Advertencias contenidas en Informes

#	Año	N° Informe	Nombre y número de informe	OFICIO DE REMISIÓN	Responsable	Estado de atención al I semestre, 2026			VENCIMIENTO DÍAS	VENCIMIENTO AÑOS	AL 30/11/2025	AL 30/06/2025
						Oficio de Seguimiento	Respuestas	Estado de atención			ÚLTIMO ESTADO COMUNICADO	ANTEPENÚLTIMO ESTADO COMUNICADO
1	2022	AI-ADV-001-2022	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE: RECONOCIMIENTO Y PAGO RETROACTIVO DE LOS PLUSES SALARIALES DE EVALUACION DE DESEMPEÑO Y QUINQUENIO, NOVIEMBRE 2021	AI-OF-001-2022	Alcalde Municipal	AI-OF-134-2026 del 10/04/2026 AI-OF-169-2026 del 07/05/2026	AM-OFI-747-2026 del 26/05/2026 RH-371-2026 del 13/05/2026	CUMPLIDA	0	0	EN PROCESO	EN PROCESO
2	2022	AI-ADV-007-2022	INFORME DE ADVERTENCIA RESPECTO AL DEBER DE CUMPLIMIENTO DEL DEBIDO PROCESO Y LA CONFORMACIÓN DE EXPEDIENTES ADMINISTRATIVOS, RELACIONADO A LA RESOLUCIÓN DE LOS CONCURSOS INTERNOS MUNICIPALES.	AI-OF-063-2022	Alcalde Municipal	AI-OF-134-2026 del 10/04/2026 AI-OF-169-2026 del 07/05/2026	AM-OFI-747-2026 del 26/05/2026 RH-371-2026 del 13/05/2026	CUMPLIDA	0	0	PENDIENTE	PENDIENTE
3	2022	AI-ADV-009-2022	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE: EL "SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN SOBRE LA IMPLEMENTACIÓN TRANSVERSAL DE LAS NORMAS INTERNACIONALES PARA EL SECTOR PÚBLICO (NICSP)".	AI-OF-192-2022	Alcalde Municipal	AI-OF-134-2026 del 10/04/2026 AI-OF-169-2026 del 07/05/2026	AM-OFI-766-2026 del 28/05/2026 AAF-OFI-131-2026/ CO-OF-040-2026 del 28/05/2026	CUMPLIDA	0	0	EN PROCESO	EN PROCESO
4	2022	AI-ADV-010-2022	INFORME DE ADVERTENCIA RESPECTO A: "SITUACIÓN IRREGULAR EN LOS ESPACIOS FÍSICOS DEL MERCADO MUNICIPAL DE CARTAGO DEL PERIODO 2019-2022"	AI-OF-204-2022	Alcalde Municipal	AI-OF-134-2026 del 10/04/2026 AI-OF-169-2026 del 07/05/2026	AM-OFI-751-2026 del 27/05/2026 MER-OFI-069-2026 del 20/05/2026	CUMPLIDA	0	0	EN PROCESO	EN PROCESO
5	2023	AI-ADV-006-2023	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE: "TRASLADOS DE PERSONAL Y DE METAS, ASOCIADOS AL ÁREA SOCIAL Y ÁREA DE CULTURA Y COMUNICACIÓN"	AI-OF-046-2023	Alcalde Municipal	AI-OF-134-2026 del 10/04/2026 AI-OF-169-2026 del 07/05/2026	AM-OFI-747-2026 del 26/05/2026 RH-371-2026 del 13/05/2026	PENDIENTE	851	3	PENDIENTE	PENDIENTE
6	2024	AI-ADV-006-2024	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE LA PRORROGA DE NOMBRAMIENTOS DE FUNCIONARIOS INTERINOS Y LA REVALIDACION DE REQUISITOS PARA OCUPAR EL CARGO	AI-OF-200-2024	Alcalde Municipal	AI-OF-134-2026 del 10/04/2026 AI-OF-169-2026 del 07/05/2026	AM-OFI-747-2026 del 26/05/2026 RH-371-2026 del 13/05/2026	EN PROCESO	501	2	PENDIENTE	PENDIENTE
7	2026	AI-ADV-001-2026	INFORME DE ADVERTENCIA RESPECTO A DEBILIDADES EN EL PROCEDIMIENTO DE EVALUACIÓN DE OFERENTES APLICADO EN LOS CONCURSOS INTERNOS PUBLICADOS EN FEBRERO 2026.	AI-OF-098-2026	Alcalde Municipal	AI-OF-134-2026 del 10/04/2026 AI-OF-169-2026 del 07/05/2026	AM-OFI-747-2026 del 26/05/2026 RH-371-2026 del 13/05/2026	PENDIENTE	70	0	No fue consignado por la fecha de emisión	No fue consignado por la fecha de emisión
8	2026	AI-ADV-002-2026	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE INCONSISTENCIAS EN REQUISITOS CONTENIDOS EN EL MANUAL DE CARGOS Y CLASES INSTITUCIONAL VERSIÓN 2025 INCORPORADOS EN LOS CONCURSOS INTERNOS PUBLICADOS EN FEBRERO 2026	AI-OF-100-2026	Alcalde Municipal	AI-OF-134-2026 del 10/04/2026 AI-OF-169-2026 del 07/05/2026	AM-OFI-747-2026 del 26/05/2026 RH-371-2026 del 13/05/2026	PENDIENTE	69	0	No fue consignado por la fecha de emisión	No fue consignado por la fecha de emisión
9	2026	AI-ADV-004-2026	INFORME DE ADVERTENCIA RESPECTO AL CONTROL INTERNO APLICABLE A LAS PÁGINAS DE REDES SOCIALES (FACEBOOK) VINCULADAS A LA MUNICIPALIDAD DE CARTAGO	AI-OF-206-2026	Alcalde Municipal		Sin respuesta al 30/06/2026	PENDIENTE	25	0	No fue consignado por la fecha de emisión	No fue consignado por la fecha de emisión
10	2026	AI-ADV-005-2026	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO EN LA CONTRATACIÓN Y EJECUCIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA EXTERNA	AI-OF-225-2026	Alcalde Municipal		Sin respuesta al 30/06/2026	PENDIENTE	8	0	No fue consignado por la fecha de emisión	No fue consignado por la fecha de emisión
11	2026	AI-ADV-006-2026	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE LA APLICACIÓN DEL REGLAMENTO INTERNO PARA LA EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD DE CARTAGO	AI-OF-226-2026	Alcalde Municipal		Sin respuesta al 30/06/2026	PENDIENTE	8	0	No fue consignado por la fecha de emisión	No fue consignado por la fecha dB50:N150

Nota: la columna "DÍAS DE VENCIMIENTO" fue calculada con base en días hábiles laborales
Fuente: Elaboración propia según resultados contenidos en herramienta SS-AS-FAS-01

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO

AUDITORIA INTERNA

Herramienta Consolidado de Productos SSAS-CP-01 para Seguimiento de Preventivo de Advertencias contenidas en Informes

#	Año	N° Informe	Nombre y número de informe	OFICIO DE REMISIÓN	Responsable	Estado de atención al I semestre, 2026			VENCIMIENTO DÍAS	VENCIMIENTO AÑOS	AL 30/11/2025	AL 30/06/2025
						Oficio de Seguimiento	Respuestas	Estado de atención			ÚLTIMO ESTADO COMUNICADO	ANTEPENÚLTIMO ESTADO COMUNICADO
1	2022	AI-ADV-001-2022	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE: RECONOCIMIENTO Y PAGO RETROACTIVO DE LOS PLUSES SALARIALES DE EVALUACION DE DESEMPEÑO Y QUINQUENIO, NOVIEMBRE 2021	AI-OF-001-2022	Jefe, Departamento de Recursos Humanos	AI-OF-135-2026 del 13/04/2026	RH-324-2026 del 27/04/2026	CUMPLIDA	0	0	EN PROCESO	EN PROCESO
2	2022	AI-ADV-007-2022	INFORME DE ADVERTENCIA RESPECTO AL DEBER DE CUMPLIMIENTO DEL DEBIDO PROCESO Y LA CONFORMACIÓN DE EXPEDIENTES ADMINISTRATIVOS, RELACIONADO A LA RESOLUCIÓN DE LOS CONCURSOS INTERNOS MUNICIPALES.	AI-OF-063-2022	Jefe, Departamento de Recursos Humanos	AI-OF-135-2026 del 13/04/2026	RH-324-2026 del 27/04/2026	CUMPLIDA	0	0	PENDIENTE	PENDIENTE
3	2022	AI-ADV-010-2022	INFORME DE ADVERTENCIA RESPECTO A: "SITUACIÓN IRREGULAR EN LOS ESPACIOS FÍSICOS DEL MERCADO MUNICIPAL DE CARTAGO DEL PERIODO 2019-2022"	AI-OF-204-2022	Administrador del Mercado	AI-OF-137-2026 del 13/04/2026 AI-OF-177-2026 del 11/05/2026 AI-OF-181-2026 del 13/05/2026	MER-OF-069-2026 del 20/05/2026	CUMPLIDA	0	0	EN PROCESO	EN PROCESO
4	2023	AI-ADV-006-2023	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE: "TRASLADOS DE PERSONAL Y DE METAS, ASOCIADOS AL ÁREA SOCIAL Y ÁREA DE CULTURA Y COMUNICACIÓN"	AI-OF-046-2023	Jefe, Departamento de Recursos Humanos	AI-OF-135-2026 del 13/04/2026	RH-324-2026 del 27/04/2026	PENDIENTE	851	3	PENDIENTE	PENDIENTE
					Director, Área Planeamiento	AI-OF-136-2026 del 13/04/2026	No se obtuvo respuesta	PENDIENTE	851	3	PENDIENTE	PENDIENTE
					Directora, Área de Cultura y Comunicación	AI-OF-136-2026 del 13/04/2026	No se obtuvo respuesta	PENDIENTE	851	3	PENDIENTE	PENDIENTE
					Directora, Área Social	AI-OF-136-2026 del 13/04/2026	No se obtuvo respuesta	PENDIENTE	851	3	PENDIENTE	PENDIENTE
					Jefe, Unidad de Control Interno	AI-OF-136-2026 del 13/04/2026	CI-OF-018-2026 del 29/04/2026	PENDIENTE	851	3	PENDIENTE	PENDIENTE
5	2024	AI-ADV-006-2024	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE LA PRORROGA DE NOMBRAMIENTOS DE FUNCIONARIOS INTERINOS Y LA REVALIDACION DE REQUISITOS PARA OCUPAR EL CARGO	AI-OF-200-2024	Directora, Área Administrativa Financiera	AI-OF-138-2026 del 13/04/2026	AAF-OFI-107-2026 del 27/04/2026 RH-318-2026 del 27/04/2026	EN PROCESO	501	2	PENDIENTE	PENDIENTE
					Jefe, Departamento de Recursos Humanos	AI-OF-135-2026 del 13/04/2026	RH-324-2026 del 27/04/2026	EN PROCESO	501	2	PENDIENTE	PENDIENTE
6	2026	AI-ADV-001-2026	INFORME DE ADVERTENCIA RESPECTO A DEBILIDADES EN EL PROCEDIMIENTO DE EVALUACIÓN DE OFERENTES APLICADO EN LOS CONCURSOS INTERNOS PUBLICADOS EN FEBRERO 2026.	AI-OF-098-2026	Jefe, Departamento de Recursos Humanos	AI-OF-135-2026 del 13/04/2026	RH-324-2026 del 27/04/2026	PENDIENTE	70	0	No fue consignado por la fecha de emisión	No fue consignado por la fecha de emisión
7	2026	AI-ADV-002-2026	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE INCONSISTENCIAS EN REQUISITOS CONTENIDOS EN EL MANUAL DE CARGOS Y CLASES INSTITUCIONAL VERSIÓN 2025 INCORPORADOS EN LOS CONCURSOS INTERNOS PUBLICADOS EN FEBRERO 2026	AI-OF-100-2026	Jefe, Departamento de Recursos Humanos	AI-OF-135-2026 del 13/04/2026	RH-324-2026 del 27/04/2026	PENDIENTE	69	0	No fue consignado por la fecha de emisión	No fue consignado por la fecha de emisión
8	2026	AI-ADV-004-2026	INFORME DE ADVERTENCIA RESPECTO AL CONTROL INTERNO APLICABLE A LAS PÁGINAS DE REDES SOCIALES (FACEBOOK) VINCULADAS A LA MUNICIPALIDAD DE CARTAGO	AI-OF-206-2026	Directora del Área de Cultura y Comunicaciones	[redacted]	Sin respuesta al 30/06/2026	PENDIENTE	25	0	No fue consignado por la fecha de emisión	No fue consignado por la fecha de emisión
9	2026	AI-ADV-005-2026	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO EN LA CONTRATACIÓN Y EJECUCIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA EXTERNA	AI-OF-225-2026	Directora del Área Administrativa Financiera		Sin respuesta al 30/06/2026	PENDIENTE	8	0	No fue consignado por la fecha de emisión	No fue consignado por la fecha de emisión
					Jefe a.i, Departamento de Contabilidad				8	0		
10	2026	AI-ADV-006-2026	INFORME DE ADVERTENCIA SOBRE LA APLICACIÓN DEL REGLAMENTO INTERNO PARA LA EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD DE CARTAGO	AI-OF-226-2026	Jefes de Departamento y/o Unidad		Sin respuesta al 30/06/2026	PENDIENTE	8	0	No fue consignado por la fecha de emisión	No fue consignado por la fecha de emisión
					Jefe de Recursos Humanos				8	0		

Nota: la columna "DÍAS DE VENCIMIENTO" fue calculada con base en días hábiles laborales
Fuente: Elaboración propia según resultados contenidos en herramienta SS-AS-FAS-01