



MINISTERIO DE AMBIENTE Y ENERGIA
Auditoría Interna

MINAE DESP. MINISTRO
4/MAR/2016 AM 9:09
Olga Nieves

San José, 03 de marzo del 2016
AI-026-2016

R/

Doctor
Edgar Gutiérrez Espeleta
MINISTERIO DE AMBIENTE Y ENERGÍA

Estimado señor:

Como es de su conocimiento, esta Auditoría Interna como parte de los Servicios de Auditoría contemplados en su Plan Anual de Trabajo (PAT) para el ejercicio del año 2015, consideró necesario realizar un estudio en la Dirección Financiera Contable del MINAE, el cual fue ejecutado y presentado ante su Despacho mediante oficio AI-021-2016 del 16 de febrero del 2016, en donde se le adjuntó el informe preliminar.

Así las cosas, mediante oficio DM-0168-2016 del 25 de febrero del 2016, el Lic. Leonardo Chacón Rodríguez, Director del Despacho, señaló que se acogieron las recomendaciones dadas por la Auditoría Interna y no se hicieron observaciones al informe.


Con base a lo anterior, le comunico que procediendo como en derecho corresponde, sírvase encontrar adjunto el estudio denominado **"Informe sobre el análisis del sistema de control interno aplicado al Fondo Fijo de la Caja Chica y a la Caja Chica Auxiliar del Ministerio de Ambiente y Energía (MINAE)"**; el cual fue elaborado por esta Dependencia Fiscalizadora y que contiene: el resumen ejecutivo; introducción (origen del estudio, objetivo, alcance, riesgo, comunicación preliminar de los resultados de la auditoría); los resultados del estudio, así como las conclusiones y las recomendaciones correspondientes.



MINISTERIO DE AMBIENTE Y ENERGIA
Auditoría Interna


Finalmente, le señalo que dicho informe contempla una serie de recomendaciones, las cuales contienen plazos de implementación, cuyas acciones deberán ser informadas por su persona a esta Auditoría Interna en los términos de referencia ahí indicados, con el propósito de comunicar en lo que proceda a la Contraloría General de la República y al Ministerio de Hacienda en lo pertinente sobre las gestiones concretas que realizará la Administración activa del MINAE en este tema en concreto.

Cordialmente,



Máster Alexander Moya Carrillo
AUDITOR INTERNO



C: Archivo  **Copia**

Olga Nunez

MINAE DESP MINISTRO
4/MAR/2016 AM9:08



MINISTERIO DE AMBIENTE Y ENERGÍA

Auditoría Interna

**INFORME SOBRE EL ANALISIS DEL SISTEMA DE
CONTROL INTERNO APLICADO AL
FONDO FIJO DE LA CAJA CHICA Y LA CAJA
CHICA AUXILIAR DEL
MINISTERIO DE AMBIENTE Y ENERGIA (MINAE)**

Febrero, 2016