



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

DGAI 121-2021

**Memorando**

Para : Dirección General Jurídica y Notarial

De : Dirección General de Auditoria Interna

Fecha : 15/04/2021

Ref. : Dictamen DIDI N° 258 del 08-03-2021 – Exp. M.E. N° 60.336-19

Tengo el agrado de dirigirme a usted, en atención al Dictamen de la referencia, a los efectos de remitir el **Informe de Verificación IV N° 023-2021 “Auditoria de gestión al expediente M.E. N° 60.336-19 en cuanto al extravío del mismo desde su remisión a la UACT hasta su posterior localización en fecha 25-02-2021”**, para los efectos que sean pertinentes.

Atentamente,

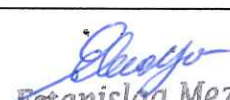
  
**Lic. Carmen Pereira M.**  
Encargada de Despacho  
Auditoría Interna - MUVH

Fecha: .....

Hora: .....

Recibido por: .....

Providencias

A Dependencia: (Providencia, Firma, sello y fecha)	Fecha Recepción, firma.	Observación
	 <b>Estanislao Meza</b> <b>MUVH</b> 15-04-2021	



IV N° 023/2021

## INFORME VERIFICACIÓN

**Destinatario:** Dirección General Jurídica y Notarial

**Referencia:** "Auditoría de Gestión al Expediente ME N° 60.336-19 en cuanto al extravío del mismo desde su remisión a la UACT hasta su posterior localización en fecha 25-02-2021"

### Antecedentes

- Expediente M.E. N° 60.336-2019 Nota CGR N° 3087 de la Contraloría General de la República
- Nota MUVH/NSG1217-19 de contestación remitida a la CGR
- Memorándum MDIDI N° 1106-2019 de la Dirección de Dictámenes de la DGJN
- Memorándum MDIDI N° 258-2021 de la Dirección de Dictámenes de la DGJN

### Desarrollo

En atención al Memorándum MDIDI 258-2021 del 08-03-2021, que en la parte conclusiva en el punto 2 menciona *"Encomendar a la Dirección General de Auditoría Interna la realización de una auditoría de gestión del expediente ME. N° 60336-19 en cuanto al extravío del mismo desde su remisión a la UACT hasta su posterior localización en fecha 25-02-2021, a los efectos de determinar la responsabilidad de los funcionarios intervinientes en ese lapso"*.

En efecto, a través del expediente ME. N° 60336-19 del 06-09-2019 de la Contraloría General de la República, se remitía Acta de Control de Automotores del 18-06-2019 en verificación de la camioneta marca Isuzu con chapa EAJ 187 que en ese momento no contaba con placa y tarjeta de identificación expedida por la DINATRA, el número de móvil, en contravención a las disposiciones y normas que rigen la materia y solicitaba disponer la investigación correspondiente a fin de deslindar responsabilidades hasta el total esclarecimiento y en su caso, sancionar a los funcionarios responsables de la irregularidad cometida.

En ese sentido, la Institución respondió a la CGR por Nota MUVH/NSG 1217-19 del 20-09-2019 informando de las gestiones realizadas a fin de regularizar la situación observada y con respecto a la investigación interna, se elevarían los antecedentes del caso a la Dirección General Jurídica y Notarial y a la Unidad de

Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Carmen Pereira  
Encargada de Despacho  
Auditoría Interna - MUVH





**Dirección General de Auditoría Interna**

Anticorrupción y Transparencia para el inicio de las investigaciones correspondientes.

Analizando el circuito interno que recorrió el expediente en cuestión, en fecha 07-10-2019 la Dirección General de Auditoría Interna remite a la Dirección General Jurídica y Notarial, con copia a la Unidad de Transparencia y Anticorrupción el recibido de la Nota oficial y como anexo el expediente, para el inicio de las investigaciones correspondientes.

- En la siguiente providencia, el Abg Juan Vicente Talavera, Director General Jurídico y Notarial remite a la Unidad de Anticorrupción y Transparencia (no se observa el recibido correspondiente de la UAT)
- Posteriormente, el Abg. Ricardo Merlo, Director de la UAT remite a la Dirección General Jurídica y Notarial el expediente, para su devolución e investigación por parte de la DGJN (no se observa el recibido correspondiente de la DGJN).
- Finalmente, en la última providencia, la Sra. Raquel Valdez, Encargada de Despacho de la UAT remite a la Dirección General Jurídica y Notarial el expediente, mencionando que se encontraba trasapelado hasta la fecha 25-02-2021.

La Dirección General de Auditoría Interna ha solicitado por Memorandum DGAI 082 del 11-03-2021 al Dpto. Transporte, informe sobre la situación actual de la camioneta marca Isuzu con chapa EAJ 187. Por Memorandum MRTC 153 recibido el 16-03-2021 informan que la misma ya cuenta con placa y tarjeta de identificación de la Dinatran, así como el número de móvil pintado por la chapería y anexa documentos de respaldos. Además adjuntan el Acta de regularización de la CGR en el cual se dejó constancia de la finalización del procedimiento de verificación en fecha 10-02-2020.

Con respecto a la investigación interna que debía realizarse a los efectos de determinar la responsabilidad de los funcionarios intervinientes en ese lapso, la Dirección General de Auditoría Interna ha solicitado por Memorandum DGAI 083 del 11-03-2021 y reiterada por DGAI 112 del 26-03-2021 al Abg. Ricardo Merlo, Director en ese entonces de la Unidad de Anticorrupción y Transparencia, nos informe si la Unidad a su cargo hizo alguna investigación. Por Memorandum recibido el 08-04-2021 el Abg. Ricardo Merlo eleva informe mencionando cuanto sigue:

*"....Que, al momento de ser remitido el expediente por parte de la DGJN, se remitió el expediente sin ninguna sola investigación iniciada por parte de dicha dependencia, sin un informe que mencione la posibilidad de que exista un acto de corrupción.  
Que, la Unidad de Anticorrupción interviene cuando existen indicios de que se podría estar ante posibles actos de corrupción, lo cual no fue informado por la DGJN y al momento de responder la nota por parte del MUVH se aclara expresamente que se solicita el duplicado, por tanto, no estamos ante un posible indicio de corrupción, sino más bien ante el extravío de un documento al momento de realizarse los controles de rigor.*

*Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.*  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

*Lic. Carmen Pereira M.*  
Encargada de Despacho  
Auditoría Interna - MUVH



**Dirección General de Auditoría Interna**

*Que, al analizar el expediente, la Unidad Anticorrupción entiende, no se está ante la presencia de posibles actos de corrupción, sino por cuestiones administrativas totalmente subsanables.*

*Que, una investigación no trae aparejado necesariamente una sanción y la Contraloría en su nota remitida al MUVH menciona "...y en su caso, sancionar a los funcionarios responsables de la irregularidad cometida"*

*Que, se cuenta con el Acta de regularización con código FO-CG-03/02 en el cual se constata que el vehículo cuenta con absolutamente todas las observaciones mencionadas en el primer control realizado, por lo tanto, se subsanó la situación del vehículo en cuestión, el cual cuenta con la firma del Lic. Ramón Rivas Pavón y Esc. Stefanía Gini Orue, ambos funcionarios de la CGR.*

*Que, la Unidad Anticorrupción, como bien lo dice su nombre, investiga actos de posibles hechos de corrupción, ante el cual no se está presente en esta situación, es por ello que la Unidad Anticorrupción providenció el expediente en cuestión a la DGJN ya que no correspondía su derivación a la UAT sin un previo informe de la DGJN en el cual se mencione la posibilidad de un acto de corrupción.*

*Que, cabe mencionar que desconozco el motivo por el cual el expediente pudo traspapelarse, ya que la providencia fue puesta y también cabe mencionar, que la Unidad sufrió dos mudanzas, motivo por el cual pudo haber ocurrido algún inconveniente con algún documento en esos momentos.*

*Que, si bien la acción sancionatoria ya prescribió, la DGJN es quien debía de haber realizado la investigación interna y en caso de constatar algún tipo de indicio de corrupción, remitir el informe a la UAT a fin de realizar una investigación más exhaustiva y se recuerda, que no necesariamente una investigación trae aparejada una sanción, más aún cuando el hecho atribuido ya fue subsanado, dentro del lapso del tiempo permitido"*

**Conclusiones Finales**

**Camioneta con documentos en regla**

La camioneta marca Isuzu con chapa EAJ 187 ya cuenta con placa y tarjeta de identificación de la Dinatran, así como el número de móvil pintado por la chapería y anexa documentos de respaldos. Además adjuntan el Acta de regularización de la CGR en el cual se dejó constancia de la finalización del procedimiento de verificación en fecha 10-02-2020.

**Investigación interna sobre la responsabilidad de los funcionarios**

En el libro de entrada y salida de documentos de la Secretaría de la DGJN fue recibido el expediente ME N° 60.336-19 en fecha 07-10-2019 por el funcionario de la Unidad de Anticorrupción y Transparencia (UAT), conforme puede apreciarse el registro de entrada y la firma del Abg. Ricardo Merlo en el libro de documentos de la Secretaría de la UAT. (Adjunto fotocopias). No se llevó a cabo ninguna investigación interna desde la Unidad de Anticorrupción y Transparencia.

Es importante resaltar la creación de la Unidad de Anticorrupción y Transparencia, dentro de la Estructura Orgánica del MUVH, por Decreto N° 1144 del 18-01-2019. También se cuenta con la Resolución N° 1548 del 10-09-2019 Por la cual se aprueban los Manuales de Cargos y Funciones de los directores generales.

- **El Manual de Cargos y Funciones del Director General Jurídico y Notarial**, en las funciones de ejecución, en el punto 14 menciona: "Informa

Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Carmen Pereira M.  
Encargada de Despacho.  
Auditoría Interna - MUVH





**Dirección General de Auditoría Interna**

- a la Unidad de Anticorrupción y Transparencia sobre toda situación o indicio de irregularidad detectada en el ejercicio de las tareas a su cargo”.
- El Manual de Cargos y Funciones del Director General de Auditoría Interna, en las funciones de ejecución, en el punto 7 menciona: “**Informa a la Unidad de Anticorrupción y Transparencia sobre toda situación o indicio de irregularidad detectada en el ejercicio de las tareas a su cargo**”.
  - El Manual de Cargos y Funciones del Director de la Unidad de Anticorrupción y Transparencia, en las funciones de Control, en el punto 2 menciona: “**Coordina acciones con el área de Asesoría Jurídica de la Institución, en materia de investigación de hechos de corrupción y sumarios administrativos aplicados a funcionarios de la Institución**”

En los procesos investigativos internos debe existir una mayor comunicación y seguimiento entre la Dirección General Jurídica y Notarial y la Unidad de Anticorrupción y Transparencia a fin de complementar acciones y dar cumplimiento a lo dispuesto en los Manuales de Cargos y Funciones.

**Fecha de elaboración:** 14/04/2021.

  
**Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.**  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

  
**Lic. Carmen Pereira M.**  
Encargada de Despacho  
Auditoría Interna - MUVH

DADI 071/19	Gene de convocatorias del pto habit de Villavieja	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
57197/19	Remite nota, cumplimiento de la res 1190/02	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
DIAG 393/19	Solicitar informe	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
02/10/19				
89508/19	Remite denuncia ref al pto Can. Vee. La Esperanza	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
03/10/19				
DRSD 70/19	Respuesta de Forams al memo	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll
DRSD 62/19	Respuesta de DTE al memo	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll
DREG 121/19	Respuesta a memo DRSD 69/19	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll
DAPG 433/19	Respuesta a MUTPC 969/19	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
MUACT 281/19	Resp. a parecer judicial a memo de DETN	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
DPE 73/19	Resp. a memo de SEGE	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll
07/10/19				
BPT783/19	Remite nota ref a desmentir y consideraci a directivos	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
DETIC 180/19	Respuesta a solicitud de fecha 01/10/19	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
RMORANDO	Solicitar grabación de archivos del correo	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
DPEL 216/19	Resp. de Forams a memo 53/19	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll
BAI 378/19	Nota Exp ME NO 60336-19 de la CGR	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
08/10/19				
PSD 74/19	Sol. de inf Resp. de Desempeño Sam a memo	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll
VID 48/19	Remite informe	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
CLP 190/19	Resp. a memo DRSD 71/19	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll
09/10/19				
UTPC 281/19	Resp. de Adm. y financieros a memo	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll
PSD 62/19	Respuesta de vuelta al memo la DTE	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll
UTPC 252/19	Resp. de SEGE a memo MUTPC	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
14/10/19				
DIRE 308/19	Sol. de acompañamiento a reunión informativa	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll
ABYS 181/19	Sol. acompañamiento	<del>1</del> DV	<del>1</del>	
UDPEP 52/19	Resp. memo MUTPC 292/19	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll
IRE 212/19	Sol. de información pública	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll
A 681/19	Resp. a memo 290/19	<del>1</del> DV	<del>1</del>	x Oll



07-10-19	64240-19	Subs Comisión del Asent. Social Rodolfo Reunite Nota ref a solicitudes vertientes de pedido realizado bajo exp. N° 31910-18	DI DI 10-10-19 10-10-19	10-10-19
07-10-19	89843-19	Sarabia Fernandez Marcos Rodolfo Reunite Nota Ref. a solicitudes accedidos para vivienda del Programa Viviendas Económicas	DI DI 10-10-19 10-10-19	10-10-19
07-10-19	89844-19	Jovina Cano G. Esc. Publica. Reunite Esc. Publica orig. y la firma.	DI DI 10-10-19 10-10-19	10-10-19
07-10-19	89580-19	Rodriguez Teresa Solic. de la cts. prosegua de Certificacinde SUS.	DI DI 10-10-19 10-10-19	10-10-19
07-10-19	60336-19	Contraloria General de la Republica Reunite Nota C 6 R N° 3087 Ref. a Res C 6 R N° 1190/07.	DI DI 10-10-19 10-10-19	10-10-19
	MEMO C 6 R + Nota C 6 R barrados			

De: Abg. Ricardo Merlo

Para: Dirección General de Auditoría Interna

Me dirijo respetuosamente a usted, a fin de ofrecer descargo por lo remitido en el Memorando DGAI 083-2021.

Que, en fecha 06/09/2019 ingresa Nota CGR N° 3087 por el cual se informa que en un control al momento de ser realizado a un vehículo del MUVH no contaba con placa, tarjeta de identificación expedida por la DINATRAM y el N° de móvil.

Que, la Contraloría General estableció un plazo de 10 días para la remisión de las documentaciones por la cual se haya iniciado la investigación pertinente, debiendo además remitir posteriormente un informe sobre las conclusiones finales de la misma.

Que, el expediente per se hizo un recorrido a diferentes dependencias, entre ellas SEGE, DABYS y DGAI.

Que, la DGAI remite el expediente original a la DGJN a fin de que inicie la investigación correspondiente, con copia a la unidad de transparencia y anticorrupción en fecha 7 de octubre del 2019.

Que, en fecha 20 de septiembre del 2019 por nota MUVH/NSG1217-19 el MUVH remite a la contraloría general de la república, que solicito a la DINATRAM el duplicado de la placa y tarjeta de identificación correspondiente a la camioneta Isuzu con chapa EAJ187, con lo cual se demuestra que el vehículo mencionado contaba con la documentación en regla y por una cuestión de extravió, no se contaba en el momento de realizar la inspección al vehículo, para lo cual se solicitó el duplicado. Con relación al número de móvil, la DABYS solicito anticipo de caja chica para realizar el planteado correspondiente, mencionando además que se elevaran los antecedentes a la DGJN y UATC, para el inicio de las investigaciones correspondientes.

Que, antes que nada, debemos de comprender que la investigación fue solicitada a la DGJN por parte de la DGAI en fecha 7 de octubre del 2019 con copia a la unidad de anticorrupción, a los efectos de que, si existiesen indicios de corrupción en la investigación por parte de la DGJN, entonces la unidad pueda realizar las sanciones correspondientes.

Que, al momento de ser remitido el expediente por parte de la DGJN, se remitió en expediente sin ninguna sola investigación iniciada por parte de dicha dependencia, sin un informe que mencione la posibilidad de que exista un acto de corrupción.

Que, la unidad de anticorrupción interviene cuando existen indicios de que se podría estar antes posibles actos de corrupción, lo cual no fue informado por la DGJN y al momento de responder la nota por parte del MUVH se aclara expresamente que se solicita el duplicado, por lo tanto, no estamos ante un posible indicio de corrupción, sino más bien ante el extravió de un documento al momento de realizarse los controles de rigor.

Que, al analizar el expediente la unidad de anticorrupción entiende, no se está ante la presencia de posibles actos de corrupción, sino a cuestiones administrativas totalmente subsanables.

Que, una investigación no trae aparejado necesariamente una sanción y la contraloría en su nota remitida al MUVH menciona "... y en su caso, sancionar a los funcionarios responsables de la irregularidad cometida."

*Recibi* *[Firma]*

*[Firma]*  
Ricardo Merlo

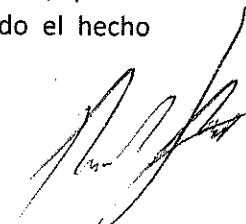


Que, se cuenta con el acta de regularización con código FO-CG-03/02, en el cual se constata que el vehículo cuenta con absolutamente todas las observaciones mencionadas en el primer control realizado, por lo tanto, se subsana la situación del vehículo en cuestión, el cual cuenta con la firma del Lic. Ramón Rivas Pavón y Esc. Stefani Gini Orue, ambos funcionarios de la contraloría general de la república.

Que, la unidad de anticorrupción, como bien lo dice su nombre investiga actos de posibles hechos de corrupción, ante lo cual no se está presente en esta situación, es por ello que la Unidad de anticorrupción providencio el expediente en cuestión a la DGJN, ya que no correspondía su derivación a la UATC, sin un previo informe de la DGJN en el cual se mencione la posibilidad de un acto de corrupción.

Que, cabe mencionar que desconozco el motivo del por cual el expediente pudo traspapelarse, ya que la providencia fue puesta y también cabe mencionar, que la unidad sufrió dos mudanzas, motivo por el cual pudo haber ocurrido algún inconveniente con algún documento en esos momentos.

Que, si bien la acción sancionatoria ya prescribió, la DGJN es quien debía de haber realizado la investigación interna y en caso de constatar algún tipo de indicio de corrupción, remitir el informe a la UATC, a fin de realizar una investigación más exhaustiva y se recuerda, que no necesariamente una investigación, trae aparejada una sanción, más aun cuando el hecho atribuido ya fue subsanado, dentro del lapso del tiempo permitido.

  
: Ramón Rivas Pavón