



**Mercedes de Montes de Oca.**  
De la Rotonda de la Bandera 450  
metros oeste, sobre calle los  
Negritos. Edificio Ana Lorena. San  
José, Costa Rica.

**Teléfono:** 2280-9280 ext.:132  
**Fax:** 2253-7579  
**Apartado:** 10163-1000  
**Correo E:** auditoria@inec.go.cr  
**www.inec.go.cr**

**Consejo Directivo**  
**Auditoría Interna**

**INFORME No. 02-2016**  
**AI-016-2017**  
**30 de enero, 2017**

**INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS**

**INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LA ETICA**

**AÑO**  
**2016**

Firmado digitalmente por YORLENY MARIA BRENES TORRES (FIRMA)  
Ubicación: Auditoría Interna  
Fecha: 2017.02.01 10:12:21 -06'00'

**Elaborado por: Auditora Encargada del Estudio**

**Aprobado por: Auditora Interna**

HELLEN LORENA  
HERNANDEZ  
PEREZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
HELLEN LORENA HERNANDEZ  
PEREZ (FIRMA)  
Fecha: 2017.02.03 12:28:51  
-06'00'

## TABLA DE CONTENIDO

	<b>Página No.</b>
<i>RESUMEN EJECUTIVO</i> .....	3
<b>1. INTRODUCCIÓN</b> .....	4
1.1. Origen .....	4
1.2. Objetivo general .....	4
1.2.1. <i>Objetivos específicos</i> .....	4
1.3. Generalidades acerca del objeto examinado .....	4
1.4. Naturaleza y alcance .....	6
1.5. Limitaciones que afectaron la ejecución .....	6
1.6. Comunicación de los resultados .....	6
1.7. Metodología aplicada .....	7
1.8. Recordatorio .....	7
<b>2. RESULTADOS</b> .....	8
<b>3. CONCLUSIONES</b> .....	23
<b>4. RECOMENDACIONES</b> .....	24
<b>4. ANEXO N°1: Instituciones inscritas en el SNEV</b> .....	26
<b>5. ANEXO N°2: Etapas del Proceso de Gestión Institucional</b> .....	28
<b>6. ANEXO N°3: Personal de Cargos Fijos (CF) y Servicios Especiales (SV) ....</b>	30
<b>7. ANEXO N°4: Proceso de Gestión Ética Administración superior</b> .....	31
<b>8. ANEXO N°5: Proceso de Gestión Ética Titulares Subordinados</b> .....	32
<b>9. ANEXO N°6: Proceso de Gestión Ética Personal del INEC</b> .....	33
<b>10. ANEXO N°7: Resultados de la conferencia final</b> .....	34

## ÍNDICE DE CUADROS

<b>Cuadro No.</b>	<b>Título</b>	<b>Página No.</b>
<b>1</b>	DEPENDENCIAS ENCUESTADAS (CUESTIONARIOS PERCEPCION ETICA)	<b>15</b>
<b>2</b>	CUESTIONARIO A LOS TITULARES SUBORDINADOS REFERENTE A ACTOS DE CORRUPCION	<b>19</b>
<b>3</b>	PERCEPCION DEL PERSONAL DEL INEC (EXCEPTO ADMINISTRACION SUPERIOR Y TITULARES SUBORDINADOS)	<b>21</b>
<b>4</b>	PERCEPCION DEL PERSONAL DEL INEC ACTOS DE CORRUPCION	<b>22</b>

## RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se refiere al análisis realizado sobre la auditoría de la ética en el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC), el cual se realizó de conformidad con el plan anual de trabajo 2016 de la Auditoría Interna, con el objetivo de evaluar el funcionamiento del marco ético institucional, específicamente en cuanto al programa ético, a fin de determinar su efectividad y proponer las oportunidades de mejora que corresponda.

Dicho análisis se realizó para el período comprendido entre el 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015, ampliándose cuando se consideró necesario. Se aplicaron cuestionarios al Consejo Directivo, Gerencia, Subgerencia, Titulares subordinados y al resto del personal, para obtener su percepción sobre el tema.

En el estudio se determinaron algunos aspectos susceptibles de mejora y que requieren ser revisados y fortalecidos en relación con la gestión de la ética como un proceso institucional. La asignación de responsabilidades, desarrollo de actividades por parte de las dependencias de manera continua mediante la incorporación de los principios y los valores éticos en el ámbito institucional, y a su vez que estas actividades sean evaluadas para conocer sus resultados según los objetivos propuestos.

En consecuencia, tampoco existe un Marco Ético con su respectivo programa ético, con una estructura que permita la incorporación de factores referentes a la ética dentro de la cultura organizacional y, por consiguiente, desarrollar también los otros dos componentes de dicho Marco Institucional, a saber: b) Ambiente ético, y c) la Integración de la ética en los sistemas de gestión.

Asimismo, de las encuestas aplicadas se presentan los resultados de la percepción donde se evidencia que hay interés y compromiso por la ética, la promoción de la cultura, y actitudes y comportamientos congruentes con normas éticas. Por consiguiente, se emiten las respectivas recomendaciones con la finalidad de mejorar las acciones que se realizan, sobre la gestión ética a nivel institucional