

**CRONOGRAMA PARA EL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA INTERNA GUBERNAMENTAL**

Examen especial al cumplimiento de las recomendaciones constantes en los informes de auditoría interna y externa, aprobados por la Contraloría General del Estado Nos: DNAI-AI-0664-2018, DNAI-AI-0334-2019, DNAI-AI-0390-2019, DNA3-0024-2020, DNA3-0041-2021, DNA3-0007-2022, DNA3-0012-2022, DNA3-0018-2022, DNA3-0036-2022, DNA3-0001-2023, DNA3-0019-2023 por el período comprendido entre el 1 de mayo de 2022 y el 31 de diciembre de 2023

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

Informe N.

DNA3-0052-2024

FECHA INICIO: 01/05/2022

FECHA FIN:

31/12/2022

EXAMEN ORIGEN	RECOMENDACIÓN	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	MEDIOS DOCUMENTALES DE VERIFICACIÓN	RESPONSABLE DEL CUMPLIMIENTO	PLAZO PARA CUMPLIMIENTO
Examen especial a las operaciones administrativas y financieras en la Corporación Nacional de Finanzas Populares y Solidarias, por el período comprendido entre el 1 de julio de 2017 y el 31 de diciembre de 2020	1. DNA3-0012-2022 -incumplida 10. Dispondrá a los servidores designados para el manejo del Portal de Compras públicas del SERCOP, incluidos los administradores de contratos, que la documentación relevante y completa de los procesos de contratación, sea publicada oportunamente; y, que una vez concluidos los mismos se registren como finalizados, lo que garantizará la transparencia de la información y facilitará su revisión, análisis y control posterior	Disposición a servidores designados para manejo del portal de Compras Públicas y administradores de contrato la publicación de información relevante y completa y que una vez concluidos los mismos se registre como finalizados en el portal.	Memorando de disposición	Gerente Administrativo	15/8/2024
Examen especial a los procesos de custodia, administración, uso y mantenimiento de los bienes de larga duración, equipos informáticos y maquinaria, por el período comprendido entre el 1 de enero del 2016 y el 31 de diciembre del 2017	2. DNA3-0036-2022 - Parcialmente cumplida DNA3-0024-2020 - Parcialmente cumplida DNAI-AI-0664-2018 - Parcialmente cumplida A la Directora Administrativa y de Talento Humano.- 1. Gestionará el espacio físico para el almacenamiento de los bienes de larga duración, el mismo que contará con la seguridad y mantenimiento para la conservación de esos recursos; y, para aquellos que no se encuentran en uso o estén deteriorados, aplicará según corresponda los procedimientos de remate, venta, transferencia gratuita, chatarrización, reciclaje y destrucción	Proceso de baja de bienes de la CONAFIPS por remate, venta, transferencia gratuita, chatarrización, reciclaje, destrucción, etc., conforme lo permite la normativa.	Actas entrega recepción de bienes dados de baja conforme normativa.	Gerencia Administrativa	15/8/2024

**CRONOGRAMA PARA EL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA INTERNA GUBERNAMENTAL**

Examen especial al cumplimiento de las recomendaciones constantes en los informes de auditoría interna y externa, aprobados por la Contraloría General del Estado Nos: DNAI-AI-0664-2018, DNAI-AI-0334-2019, DNAI-AI-0390-2019, DNA3-0024-2020, DNA3-0041-2021, DNA3-0007-2022, DNA3-0012-2022, DNA3-0018-2022, DNA3-0036-2022, DNA3-0001-2023, DNA3-0019-2023 por el período comprendido entre el 1 de mayo de 2022 y el 31 de diciembre de 2023

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

Informe N.

DNA3-0052-2024

FECHA INICIO: 01/05/2022

FECHA FIN:

31/12/2022

EXAMEN ORIGEN	RECOMENDACIÓN	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	MEDIOS DOCUMENTALES DE VERIFICACIÓN	RESPONSABLE DEL CUMPLIMIENTO	PLAZO PARA CUMPLIMIENTO
Examen especial a los procesos de elaboración, cálculo, registro, pago de nómina y liquidación de haberes a los servidores públicos; y, pago de obligaciones al IESS y otras con terceros, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018	<p>3.</p> <p>DNA3-0036-2022 - Parcialmente Cumplida DNA3-0024-2020 - Parcialmente Cumplida DNAI-AI-0334-2019 - Parcialmente Cumplida</p> <p>1. Al Director General.- Dispondrá al Director Financiero, en coordinación con el Director de Asesoría Jurídica, establezcan los mecanismos técnicos y legales que permitan la recuperación de los valores pagados a través de la nómina y liquidaciones de haberes, tanto a los servidores públicos como a los trabajadores sujetos al Código de Trabajo de la institución, por concepto de alimentación en el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018; y, solicitará informes mensuales que reflejen el avance de lo recuperado, a fin de restituir los recursos a la entidad.</p>	Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio y Gerencia Financiera efectuarán las gestiones necesarias para cumplir con la recomendación establecida	Informe de la Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio y Gerencia Financiera	Gerencia Financiera Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio	15/8/2024
Examen especial a los procesos de elaboración, cálculo, registro, pago de nómina y liquidación de haberes a los servidores públicos; y, pago de obligaciones al IESS y otras con terceros, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018	<p>4.</p> <p>DNA3-0036-2022 - Parcialmente Cumplida DNA3-0024-2020 - Parcialmente Cumplida DNAI-AI-0334-2019 - Parcialmente Cumplida</p> <p>2. Al Director Financiero.- Supervisará la recuperación y el registro contable de los valores pagados a través de la nómina y liquidaciones de haberes, tanto a los servidores públicos como a los trabajadores sujetos al Código de Trabajo de la institución, por concepto de alimentación en el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, con la finalidad de evidenciar la recuperación de estos recursos.</p>	Elaborar un informe mensual de la Gerencia Financiera sobre recuperación	Informe mensual de la Gerencia Financiera sobre recuperación	Gerencia Financiera	15/8/2024

**CRONOGRAMA PARA EL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA INTERNA GUBERNAMENTAL**

Examen especial al cumplimiento de las recomendaciones constantes en los informes de auditoría interna y externa, aprobados por la Contraloría General del Estado Nos: DNAI-AI-0664-2018, DNAI-AI-0334-2019, DNAI-AI-0390-2019, DNA3-0024-2020, DNA3-0041-2021, DNA3-0007-2022, DNA3-0012-2022, DNA3-0018-2022, DNA3-0036-2022, DNA3-0001-2023, DNA3-0019-2023 por el período comprendido entre el 1 de mayo de 2022 y el 31 de diciembre de 2023

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

Informe N.

DNA3-0052-2024

FECHA INICIO: 01/05/2022

FECHA FIN:

31/12/2022

EXAMEN ORIGEN	RECOMENDACIÓN	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	MEDIOS DOCUMENTALES DE VERIFICACIÓN	RESPONSABLE DEL CUMPLIMIENTO	PLAZO PARA CUMPLIMIENTO
Examen especial a los procesos de elaboración, cálculo, registro, pago de nómina y liquidación de haberes a los servidores públicos; y, pago de obligaciones al IESS y otras con terceros, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018	<p>5.</p> <p>DNA3-0036-2022 - Parcialmente cumplida DNA3-0024-2020 - Parcialmente cumplida DNAI-AI-0334-2019 - Parcialmente cumplida</p> <p>3. Al Director General.- Dispondrá al Director Financiero, en coordinación con el Director de Asesoría Jurídica, establezcan los mecanismos técnicos y legales que permitan la recuperación de los valores pagados a través de la nómina y liquidaciones de haberes, tanto a los servidores públicos como a los trabajadores sujetos al Código de Trabajo de la institución, por concepto de guardería en el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018; y, solicitará informes mensuales que reflejen el avance de lo recuperado, a fin de restituir los recursos a la entidad.</p>	Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio y Gerencia Financiera efectuarán las gestiones necesarias para cumplir con la recomendación establecida	Informe de la Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio y Gerencia Financiera	Gerencia Financiera Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio	15/8/2024
Examen especial a los procesos de elaboración, cálculo, registro, pago de nómina y liquidación de haberes a los servidores públicos; y, pago de obligaciones al IESS y otras con terceros, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018	<p>6.</p> <p>DNA3-0036-2022 - Parcialmente cumplida DNA3-0024-2020 - Parcialmente cumplida DNAI-AI-0334-2019 - Parcialmente cumplida</p> <p>4. Al Director Financiero.- Supervisará la recuperación y el registro contable de los valores pagados a través de la nómina y liquidaciones de haberes, tanto a los servidores públicos como a los trabajadores sujetos al Código de Trabajo de la institución, por concepto de guardería en el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, con la finalidad de evidenciar la recuperación de estos recursos.</p>	Elaborar un informe mensual de la Gerencia Financiera sobre recuperación	Informe mensual de la Gerencia Financiera sobre recuperación	Gerencia Financiera	15/8/2024

**CRONOGRAMA PARA EL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA INTERNA GUBERNAMENTAL**

Examen especial al cumplimiento de las recomendaciones constantes en los informes de auditoría interna y externa, aprobados por la Contraloría General del Estado Nos: DNAI-AI-0664-2018, DNAI-AI-0334-2019, DNAI-AI-0390-2019, DNA3-0024-2020, DNA3-0041-2021, DNA3-0007-2022, DNA3-0012-2022, DNA3-0018-2022, DNA3-0036-2022, DNA3-0001-2023, DNA3-0019-2023 por el período comprendido entre el 1 de mayo de 2022 y el 31 de diciembre de 2023

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

Informe N.

DNA3-0052-2024

FECHA INICIO: 01/05/2022

FECHA FIN:

31/12/2022

EXAMEN ORIGEN	RECOMENDACIÓN	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	MEDIOS DOCUMENTALES DE VERIFICACIÓN	RESPONSABLE DEL CUMPLIMIENTO	PLAZO PARA CUMPLIMIENTO
Examen especial a los procesos de registro, almacenamiento, distribución, custodia y control de inventarios en las bodegas de la Entidad, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2022.	7. DNA3-0019-2023 - Parcialmente cumplida 3. Efectuará las gestiones de cobro o reposición para la recuperación de los inventarios faltantes y posterior cierre de la cuenta por cobrar generada por ese concepto. (Anexo 3 - \$5.368,76)	Solicitud de reposición de valores de inventarios faltantes a funcionaria.	Memorando de solicitud de reposición de valores de inventarios reportados como faltantes.	Gerencia Administrativa	15/8/2024
Examen especial al cumplimiento de las recomendaciones constantes en los informes de auditoría interna y externa, aprobados por la Contraloría General del Estado Nos: DNAI-AI-0664-2018, DNAI-AI-0334-2019, DNAI-AI-0390-2019, DNA3-0024-2020, DNA3-0041-2021, DNA3-0007-2022, DNA3-0012-2022, DNA3-0018-2022, DNA3-0036-2022, DNA3-0001-2023, DNA3-0019-2023 por el período comprendido entre el 1 de mayo de 2022 y el 31 de diciembre de 2023	8. DNA3-0036-2022 - No aplica en el período sujeto a examen DNA3-0024-2020 - No aplica en el período sujeto a examen DNAI-AI-0687-2018 - No aplica en el período sujeto a examen DNAI-AI-0237-2018 - No aplica en el período sujeto a examen  Al Director General: 1. Al presidir el Tribunal de Méritos y Oposición de un concurso, y con el consenso del resto de sus miembros, declarará ganador/a del mismo a la o el postulante que haya obtenido el mayor puntaje final, cuando éste/a cumpla con el perfil requerido y con todos los demás requisitos legales para cubrir la vacante del proceso	La Gerencia General dará cumplimiento a la recomendación en cuanto sea aplicable	Disposición de la Gerencia General hacia la Gerencia Administrativa instruyendo sobre el cumplimiento de esta recomendación  Seguimiento periódico de Auditoría Interna	Gerencia General  Gerencia Administrativa  Auditoría Interna Bancaria	15/8/2024

**CRONOGRAMA PARA EL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA INTERNA GUBERNAMENTAL**

Examen especial al cumplimiento de las recomendaciones constantes en los informes de auditoría interna y externa, aprobados por la Contraloría General del Estado Nos: DNAI-AI-0664-2018, DNAI-AI-0334-2019, DNAI-AI-0390-2019, DNA3-0024-2020, DNA3-0041-2021, DNA3-0007-2022, DNA3-0012-2022, DNA3-0018-2022, DNA3-0036-2022, DNA3-0001-2023, DNA3-0019-2023 por el período comprendido entre el 1 de mayo de 2022 y el 31 de diciembre de 2023

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

Informe N.

DNA3-0052-2024

FECHA INICIO: 01/05/2022

FECHA FIN:

31/12/2022

EXAMEN ORIGEN	RECOMENDACIÓN	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	MEDIOS DOCUMENTALES DE VERIFICACIÓN	RESPONSABLE DEL CUMPLIMIENTO	PLAZO PARA CUMPLIMIENTO
Examen especial al cumplimiento de las recomendaciones constantes en los informes de auditoría interna y externa, aprobados por la Contraloría General del Estado Nos: DNAI-AI-0664-2018, DNAI-AI-0334-2019, DNAI-AI-0390-2019, DNA3-0024-2020, DNA3-0041-2021, DNA3-0007-2022, DNA3-0012-2022, DNA3-0018-2022, DNA3-0036-2022, DNA3-0001-2023, DNA3-0019-2023 por el período comprendido entre el 1 de mayo de 2022 y el 31 de diciembre de 2023	<p>9.</p> <p>DNA3-0036-2022 - No aplica en el período sujeto a examen DNA3-0024-2020 - No aplica en el período sujeto a examen DNAI-AI-0687-2018 - No aplica en el período sujeto a examen DNAI-AI-0237-2018 - No aplica en el período sujeto a examen</p> <p>Al Director Administrativo.- 2. Cumplirá y/o dispondrá al personal que sea designado como administrador de los concursos de mérito y oposición la correcta verificación, validación y registro de las actividades descritas en hoja de vida de la/os postulantes respecto de los requisitos establecidos en la base del concurso, así como la observancia de todas las demás atribuciones contenidas en la norma legal para el efecto</p>	La Gerencia General dará cumplimiento a la recomendación en cuanto sea aplicable	<p>Disposición de la Gerencia General hacia la Gerencia Administrativa instruyendo sobre el cumplimiento de esta recomendación</p> <p>Seguimiento periódico de Auditoría Interna</p>	<p>Gerencia General</p> <p>Gerencia Administrativa</p> <p>Auditoría Interna Bancaria</p>	15/8/2024
Examen especial a los procesos de custodia, administración, uso; y, mantenimiento de los bienes de larga duración y equipos informáticos, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2018 y el 30 de diciembre de 2020	<p>10.</p> <p>DNA3-0041-2021 - No aplica en el período sujeto a examen</p> <p>8. Dispondrá y supervisará el registro contable de la baja de bienes objeto de transferencia gratuita; a fin de que la disminución de los saldos de las cuentas de Propiedades y Equipo de la entidad se encuentre sustentada con la documentación suficiente y competente.</p>	<p>- Disposición a control previo</p> <p>- Se realizará la supervisión mediante un informe de conformidad de la documentación recibida</p>	<p>Disposición emitida por la Gerencia Financiera</p> <p>Informe de conformidad al finalizar cada proceso de transferencia gratuita de bienes</p>	Gerencia Financiera	15/8/2024

**CRONOGRAMA PARA EL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA INTERNA GUBERNAMENTAL**

Examen especial al cumplimiento de las recomendaciones constantes en los informes de auditoría interna y externa, aprobados por la Contraloría General del Estado Nos: DNAI-AI-0664-2018, DNAI-AI-0334-2019, DNAI-AI-0390-2019, DNA3-0024-2020, DNA3-0041-2021, DNA3-0007-2022, DNA3-0012-2022, DNA3-0018-2022, DNA3-0036-2022, DNA3-0001-2023, DNA3-0019-2023 por el período comprendido entre el 1 de mayo de 2022 y el 31 de diciembre de 2023

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

Informe N.

DNA3-0052-2024

FECHA INICIO: 01/05/2022

FECHA FIN:

31/12/2022

EXAMEN ORIGEN	RECOMENDACIÓN	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	MEDIOS DOCUMENTALES DE VERIFICACIÓN	RESPONSABLE DEL CUMPLIMIENTO	PLAZO PARA CUMPLIMIENTO
Examen especial a las operaciones administrativas y financieras en la Corporación Nacional de Finanzas Populares y Solidarias, por el período comprendido entre el 1 de julio de 2017 y el 31 de diciembre de 2020	11. DNA3-0012-2022 - No aplica en el período sujeto a examen 5.- Dispondrá al Gerente de Asesoría Jurídica y Patrocinio, que para proceder con cambios en los cronogramas en las etapas de preguntas, respuestas y aclaraciones, cuente con los requisitos de obligatorio cumplimiento en la fase preparatoria que justifiquen dicho ajuste, con la finalidad de garantizar a los oferentes el tiempo suficiente para realizar las preguntas y a su vez obtener las respuestas y aclaraciones, en los procesos de contratación.	Relizar memorando de recordatorio al personal de cada área, para que en caso de requerir cambios de cronograma lo realice y gestione en concordancia con la normativa	Disposición de la Subgerencia General hacia la Gerencia Asesoría Jurídica y Patrocinio instruyendo sobre el cumplimiento de esta recomendación	Subgerente General Gerente de Asesoría Jurídica y Patrocinio	15/8/2024
Examen especial a los procesos preparatorio, precontractual, contractual, ejecución, liquidación y pago de los contratos por la prestación de servicios de consultoría; así como su aplicación y uso de los procesos CDC-CONAFIPS-01-2021; CDC-CONAFIPS-02-2021; CDC-CONAFIPS-03-2021; CDC-CONAFIPS-04-2021; CDC-CONAFIPS-06-2021; CDC-CONAFIPS-08-2021; CDC-CONAFIPS-09-2021; CDC-CONAFIPS-10-2021; CDC-CONAFIPS-11-2021; CDC-CONAFIPS-12-2021; LCC-CONAFIPS-01-2021; CDC-CONAFIPS-02-2022; CDC-CONAFIPS-04-2022.	12. DNA3-0001-2023 - No aplica en el período sujeto a examen 5. Dispondrá y supervisará a los abogados a cargo de la elaboración de los contratos, cuando la suscripción corresponda al siguiente período fiscal de inicio del proceso, soliciten a la Gerente Financiera, previo a su firma, la actualización de la certificación presupuestaria, a fin de garantizar la disponibilidad de recursos para su ejecución.	Se continuara emitiendo memorandos de recordatorio para el cumplimiento de lo expuesto, acorde a normativa; de igual forma, se solicitará a la Gerencia Administrativa, área de contratación pública, que incluya dentro del check list pre contractual parte 2, la certificación presupuestaria actualizada acorde al año fiscal, acorde al proceso, para que de esta forma se pueda tener una verificación de los documentos actualizados.	Memorandos de recordatorio Inclusión en el check list la actualización de la certificación presupuestaria.	Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio	15/8/2024

**CRONOGRAMA PARA EL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA INTERNA GUBERNAMENTAL**

Examen especial al cumplimiento de las recomendaciones constantes en los informes de auditoría interna y externa, aprobados por la Contraloría General del Estado Nos: DNAI-AI-0664-2018, DNAI-AI-0334-2019, DNAI-AI-0390-2019, DNA3-0024-2020, DNA3-0041-2021, DNA3-0007-2022, DNA3-0012-2022, DNA3-0018-2022, DNA3-0036-2022, DNA3-0001-2023, DNA3-0019-2023 por el período comprendido entre el 1 de mayo de 2022 y el 31 de diciembre de 2023

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

Informe N.

DNA3-0052-2024

FECHA INICIO: 01/05/2022

FECHA FIN:

31/12/2022

EXAMEN ORIGEN	RECOMENDACIÓN	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	MEDIOS DOCUMENTALES DE VERIFICACIÓN	RESPONSABLE DEL CUMPLIMIENTO	PLAZO PARA CUMPLIMIENTO
Examen especial a los procesos de registro, almacenamiento, distribución, custodia y control de inventarios en las bodegas de la Entidad, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2022.	<p><b>13.</b> <b>DNA3-0019-2023 - No aplica en el período sujeto a examen</b></p> <p>1. Dispondrá al Contador General que, para el registro contable por disminución, en caso de faltante de inventarios, determinado en los informes de constatación física, se cuente previamente, con la reposición o pago de tales diferencias, a fin de garantizar el control contable de los inventarios</p>	Disposición al Contador General que, para el registro contable por disminución, en caso de faltante de inventarios, determinado en los informes de constatación física, se cuente previamente, con la reposición o pago de tales diferencias, a fin de garantizar el control contable de los inventarios	<p>Quipux con la disposición</p> <p>Certificación de que no existen reportes de faltantes de inventarios</p>	Gerencia Financiera Contador General	15/8/2024