

 	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-10		
	Verificación de cumplimiento de la recomendación de Auditoría Interna Gubernamental, DNA1-0027-2024 acompañamiento a los procesos de mantenimiento de los equipos informáticos	Fecha: 2024-10-30		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 1 de 6	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ( )	Reservado (X)	Pública ( )

# AUDITORÍA INTERNA BANCARIA

## INFORME DE SEGUIMIENTO 2024

**CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-10**

**2024-10-30**




 	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-10		
	Verificación de cumplimiento de la recomendación de Auditoría Interna Gubernamental, DNA1-0027-2024 acompañamiento a los procesos de mantenimiento de los equipos informáticos	Fecha: 2024-10-30		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 2 de 6	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ( )	Reservado (X)	Pública ( )

### TABLA DE CONTENIDOS

<b>1.</b>	<b>ANTECEDENTES.....</b>	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>OBJETIVO .....</b>	<b>4</b>
<b>3.</b>	<b>TIPO DE ACTIVIDAD.....</b>	<b>4</b>
<b>4.</b>	<b>NORMA RELACIONADA.....</b>	<b>4</b>
<b>5.</b>	<b>ALCANCE.....</b>	<b>4</b>
<b>6.</b>	<b>RESULTADO.....</b>	<b>5</b>



 	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-10		
	Verificación de cumplimiento de la recomendación de Auditoría Interna Gubernamental, DNA1-0027-2024 acompañamiento a los procesos de mantenimiento de los equipos informáticos	Fecha: 2024-10-30		
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 3 de 6	
		Confidencial ( )	Reservado (X)	Pública ( )

**PARA:** Eco. Tatiana Witt – Gerente General de la CONAFIPS

**APROBADO:** Dra. Alicia López – Auditora Interna Bancaria de la CONAFIPS

**DE:** Mgst. William Cárdenas – Auditor Interno Informático de la CONAFIPS

**ASUNTO:** Verificación de cumplimiento de la recomendación de Auditoría Interna Gubernamental, DNA1-0027-2024 acompañamiento a los procesos de mantenimiento de los equipos informáticos.

## 1. ANTECEDENTES

Auditoría Interna Bancaria, da cumplimiento a lo establecido en el Código Orgánico Monetario y Financiero; **Art. 230.- Responsabilidad del auditor interno.** *“El auditor interno verificará que las actividades y procedimientos de la entidad estén de acuerdo con las disposiciones de este Código, las regulaciones que expidan la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, los estatutos y los principios de contabilidad dictados por las superintendencias y los de general aceptación. Además, el auditor interno vigilará la operación de los sistemas de control interno y el cumplimiento de las resoluciones de los organismos de control, de la Junta General de Accionistas, del directorio o de los organismos que hagan sus veces y emitirá opinión sobre el adecuado funcionamiento del gobierno corporativo o cooperativo, entre otros.*

*El auditor interno presentará al directorio o al organismo que haga sus veces y a los organismos de control, cualquier información que se le solicite y aquellas que los auditores consideren necesaria”.*

La Contraloría General del Estado, a través de la Dirección Nacional de Auditoría de Deuda Pública y Finanzas, realizó el examen especial a las operaciones administrativas y financieras en la Corporación Nacional de Finanzas Populares y Solidarias, por el periodo comprendido entre el 1 de julio de 2017 y el 31 de diciembre de 2020, del cual se emitió el Informe DNA3-0012-2022, aprobado el 27 de abril de 2022 y puesto en conocimiento del Gerente General de la CONAFIPS, con oficio 488-DNA3-2022 de 3 de mayo del mismo año; en el que, constan 17 recomendaciones, de las cuales, la número 3 emitida bajo el subtítulo *“Falta de documentación del mantenimiento de los equipos adquiridos”*, se relaciona con el alcance del informe DNA1-0027-2024.

El informe DNA1-0027-2024: *“Examen Especial a los procesos de custodia, administración, uso y mantenimiento de los equipos informáticos, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2021 y el 31 de julio de 2023”*; consta de 10 recomendaciones.

 	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-10		
	Verificación de cumplimiento de la recomendación de Auditoría Interna Gubernamental, DNA1-0027-2024 acompañamiento a los procesos de mantenimiento de los equipos informáticos	Fecha: 2024-10-30		
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 4 de 6	
		Confidencial ( )	Reservado (X)	Pública ( )

## 2. OBJETIVO

Realizar el seguimiento y verificación del cumplimiento de la recomendación establecida en el informe DNA1-0027-2024: *“2. Dispondrá y supervisará al Guardalmacén, efectúe y mantenga actualizada la codificación de los equipos informáticos, previo a asignar al Custodio Administrativo, considerando los códigos vigentes; de cuyo cumplimiento, se dejará constancia en los informes de constatación física anuales”.*

## 3. TIPO DE ACTIVIDAD

Actividad priorizada por Auditoría Interna Bancaria.

## 4. NORMA RELACIONADA

- Norma de Control para la Administración del Riesgo Operativo en las Entidades del Sector Financiero Popular y Solidario dentro de RESOLUCIÓN No. SEPS-IGT-IGS-INSESF-INR-INGINT-INSEPS-IGJ-0116, vigente desde 23 de julio de 2024.
- Norma de control interno para las entidades, organismos del sector público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, dentro de ACUERDO No. 004-CG-2023 vigente desde febrero de 2023.
- Reglamento General Sustitutivo para la Administración, Utilización, Manejo y Control de los Bienes e Inventarios del Sector Público, vigente a partir de noviembre de 2018.
- Reglamento Interno administración, utilización, manejo y control de los bienes e inventarios de la Corporación Nacional de Finanzas Populares y Solidarias, del 26 de octubre de 2021.
- Política de Tecnología y Sistemas de Información, vigente a partir de enero 2024.

## 5. ALCANCE

Verificar la calidad y el cumplimiento de la documentación entregada por la Gerencia Administrativa respecto a tener actualizada la codificación de los equipos informáticos, previo a asignar al Custodio Administrativo, considerando los códigos vigentes de la CONAFIPS.



 	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-10		
	Verificación de cumplimiento de la recomendación de Auditoría Interna Gubernamental, DNA1-0027-2024 acompañamiento a los procesos de mantenimiento de los equipos informáticos	Fecha: 2024-10-30		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 5 de 6	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ( )	Reservado (X)	Pública ( )

Evaluar la documentación suministrada por la Gerencia Administrativa y por la Gerencia de Tecnología y Sistemas de Información y constatación física de los bienes Inventariados 2023 de forma aleatoria.

## 6. RESULTADO

### Seguimiento al cumplimiento de recomendación

Para la recomendación " 2. *Dispondrá y supervisará al Guardalmacén, efectúe y mantenga actualizada la codificación de los equipos informáticos, previo a asignar al Custodio Administrativo, considerando los códigos vigentes; de cuyo cumplimiento, se dejará constancia en los informes de constatación física anuales.*".

La Gerencia Administrativa, para la acción / actividad: "*Disposición al Guardalmacén Supervisión*". Emitió el Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2024-0453-MEM al Guardalmacén en el cual señala lo siguiente: "*...me permito disponer a usted efectúe y mantenga actualizada la codificación de los equipos informáticos, previo a asignar al Custodio Administrativo, considerando los códigos vigentes; para lo cual a manera de supervisión solicito que para su cumplimiento se entregue en el informe de constatación física de este año la gestión realizada (...)*".

Auditoría Interna Bancaria solicitó información a la Gerencia Administrativa para verificar el cumplimiento de la disposición. La Gerencia Administrativa envió los siguientes documentos: Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2023-1155-MEM con solicitud de autorización al Subgerente General para inicio de constatación física de bienes e inventarios 2023; Hoja de ruta del memorando CONAFIPS-Ga-2023-1155-MEM – registrando hasta la autorización de Inicio de Constatación Física; Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2023-1168-MEM con solicitud al Gerente Financiero y Gerente de Tecnología y Sistemas de Información de delegados para conformación de equipo de trabajo para la constatación física de bienes e inventarios 2023 de la CONAFIPS; Memorando Nro. CONAFIPS-GF-2023-0558-MEM con delegado de la Gerencia Financiera para conformación de equipo de trabajo para la constatación física de bienes e inventarios 2023 de la CONAFIPS; Memorando Nro. CONAFIPS-GTSI-2023-0195-MEM con delegado de la Gerencia de Tecnología y Sistemas de Información para conformación de equipo de trabajo para la constatación física de bienes e inventarios 2023 de la CONAFIPS; Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2023-1272-MEM con delegado de la Gerencia Administrativa para conformación de equipo de trabajo para la constatación física de bienes e inventarios 2023 de la CONAFIPS; Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2023-1795-MEM con delegado de la Gerencia Administrativa para conformación de equipo de trabajo para la constatación física de bienes e inventarios 2023 de la CONAFIPS; Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2023-1407-MEM con entrega de archivos de inventario de bienes y suministros (inventarios) para inicio de constatación física 2023; Inventario de Suministros; Inventario de Bienes; Informe de Constatación Física de Bienes e Inventarios 2023; Anexo 1 Bienes Constatados; Anexo 2 Gastos Diferidos Constatados; Anexo 3 Registro Fotográfico; Anexo 4 Bienes para la Baja; Anexo 5 Bienes Asignados; Anexo 6 Bienes para Reclasificación; Anexo 7 Reporte de Inventarios/Suministros; Anexo 8 Inventarios Constatados; Anexo 9



 	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-10		
	Verificación de cumplimiento de la recomendación de Auditoría Interna Gubernamental, DNA1-0027-2024 acompañamiento a los procesos de mantenimiento de los equipos informáticos	Fecha: 2024-10-30		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 6 de 6	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ( )	Reservado (X)	Pública ( )

Conciliación de Saldos; Anexo 10 Detalle de Bienes Faltantes Reportados Informe de Constatación Física de Bienes y Existencias 30-12-2020; Anexo 11 Suministros Faltantes Informe de Constatación 30-12-2020; Anexo 12 Acta De Constatación Física; Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2024-0553-MEM con entrega de Informe de constatación física de bienes e inventarios correspondiente al año 2023 y de todos sus anexos al Subgerente General(E); Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2024-0559-MEM con alcance al Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2024-0553-MEM en el cual solo se corrige un error de digitación; Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2024-0851-MEM con solicitud de afectación en la base de datos de acuerdo con lo que indica el anexo Nro. 6, debido a que las herramientas del módulo de activos fijos del sistema VIMASIF, no permiten ingresar la fecha de adquisición anterior a la fecha actual, no permite ingresar la información de la depreciación acumulada y el código anterior del bien.

Los documentos fueron revisados y contienen información que evidencia que se efectuó y se encuentra actualizada la codificación en los equipos informáticos, el cumplimiento de la recomendación consta en el informe de constatación física anual el cual fue presentado con fecha 27 de marzo del año 2024.

Se revisó de forma aleatoria la codificación de varios equipos informáticos, en la bodega de la Gerencia de Tecnología y Sistemas de Información; así como en los puestos de trabajo de varios funcionarios de la CONAFIPS, se constató que a la fecha de emisión de este informe está actualizada la codificación de los equipos informáticos con el archivo de inventario que entregó la Gerencia de Tecnología y Sistemas de la Información y con el archivo de inventario de bienes que entregó el Guardalmacén así como con las actas de entrega recepción de los equipos.

Sin otro particular agradezco la atención brindada.

Atentamente,

Dra. Rocío López  
Auditora Interna Bancaria

