	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-11		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones de Contraloría General del Estado, Examen DNA1-0052-2024	Fecha: 2024-12-27		
		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-2024-11

2024-12-27







 	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-11		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones de Contraloría General del Estado, Examen DNA1-0052-2024	Fecha: 2024-12-27		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 2 de 6	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

TABLA DE CONTENIDOS

1.	ANTECEDENTES	3
2.	OBJETIVO	3
3.	TIPO DE ACTIVIDAD	3
4.	NORMA RELACIONADA	3
5.	ALCANCE	4
6.	RESULTADO	4
7.	RECOMENDACIONES	6



 	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-11		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones de Contraloría General del Estado, Examen DNA1-0052-2024	Fecha: 2024-12-27		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 3 de 6	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

PARA: Eco. Tatiana Witt E. - Gerente General de la CONAFIPS

APROBADO: Dra. Alicia Lopez - Auditora Interna Bancaria de la CONAFIPS

DE: Mgst. William Cárdenas - Auditor Informático de la CONAFIPS,
Ing. Pamela Rojas - Analista Auditoría Interna Bancaria de la CONAFIPS

ASUNTO: Verificación de cumplimiento de la recomendación de la Contraloría General del Estado, al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en los informes 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 y DNA3- 0019-2023.

1. ANTECEDENTES

Seguimiento al plan de acción para el cumplimiento de recomendaciones de la Contraloría General del Estado emitidas en los Informes 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 y DNA3- 0019-2023 Actividad priorizada por Contraloría General del Estado.

2. OBJETIVO

Realizar el seguimiento y verificación de Recomendaciones emitidas en los Informes 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 y DNA3- 0019-2023.


3. TIPO DE ACTIVIDAD

Control seguimiento recomendaciones Auditoría Gubernamental.

4. NORMA RELACIONADA

- 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.



	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-11		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones de Contraloría General del Estado, Examen DNA1-0052-2024	Fecha: 2024-12-27		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 4 de 6	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

- 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.

5. ALCANCE

Verificar el cumplimiento de la recomendación emitida por la Contraloría General del Estado *“Adoptará las acciones para cumplir con las recomendaciones que se encuentran incumplidas y parcialmente cumplidas; y, conjuntamente con los Gerentes Administrativo, Financiero y de Asesoría Jurídica y Patrocinio elaborarán un cronograma de las mismas, que contenga un detalle, responsables de su aplicación, plazos y medios de comprobación y verificará su cumplimiento con la finalidad de asegurar su implementación”*.

6. RESULTADO

Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones



Para la recomendación 1 *“Adoptará las acciones para cumplir con las recomendaciones que se encuentran incumplidas y parcialmente cumplidas; y, conjuntamente con los Gerentes Administrativo, Financiero y de Asesoría Jurídica y Patrocinio elaborarán un cronograma de las mismas, que contenga un detalle, responsables de su aplicación, plazos y medios de comprobación y verificará su cumplimiento con la finalidad de asegurar su implementación.”*.

- Ejecutor - Gerencia Administrativa.

La solicitud realizada por la Gerencia Administrativa, mediante el Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2024-1415-MEM fechado el 15 de agosto de 2024, referente a que se informe a través de Quipux sobre la finalización de los procesos de contratación por parte de los administradores de contrato y gestores de contratación pública, se revisó y en la plataforma de la Contraloría General del Estado se encuentran disponibles los documentos verificables de las gestiones realizadas. La Gerente Administrativa informó que en el período indicado no se ha solicitado la finalización de los procesos de contratación.

- Ejecutor - Gerencia Administrativa

La solicitud realizada por la Gerencia Administrativa, mediante el Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2024-1344-MEM fechado el 7 de agosto de 2024, con respecto a que se gestione el espacio físico para el almacenamiento de los bienes de larga duración, el mismo que contará con seguridad y mantenimiento para la conservación de esos recursos, se concluye que, en la plataforma de la Contraloría General del Estado se encuentran disponibles los documentos verificables de la gestión realizada de la baja de bienes conforme a la

 	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-11		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones de Contraloría General del Estado, Examen DNA1-0052-2024	Fecha: 2024-12-27		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 5 de 6	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

normativa; así como la gestión realizada de la gestión de espacio físico, mantenimiento y seguridad del mismo.

Con respecto a la solicitud realizada por el Subgerente General, mediante el Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2024-0190-M fechado el 8 de agosto de 2024, sobre la ampliación del plazo para la baja de bienes, se pudo evidenciar la existencia del cronograma que se encuentra cargado en la plataforma de la Contraloría General del Estado.



- Ejecutor - Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio

Los hallazgos del Informe del Examen Especial DNAI-AI-0334-2019 correspondiente a los resultados de los acápite denominados “Pagos con concepto de alimentación a servidores públicos y trabajadores sujetos al Código de Trabajo a través de la nómina y liquidación de haberes” y “Pagos por concepto de guardería a servidores públicos y trabajadores sujetos al Código del Trabajo a través de la nómina y liquidación de haberes”.

De acuerdo con lo informado por la Gerente de Asesoría Jurídica y Patrocinio con fecha 16 de septiembre 2024 con memorando Nro. CONAFIPS-GAJP-2024-0781-MEM informó a la Gerencia General que la Contraloría General del Estado envió la “ORDEN DE REINTEGRO 00427 DNPR” a los funcionarios, con fecha 14 de agosto 2024. Se concluye que en la plataforma de la Contraloría General del Estado se encuentran subidos los documentos de acuerdo con lo informado por la Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio, están a la espera de que la Contraloría emita la resolución final en el caso de que los servidores hayan presentado la reconsideración a la orden de reintegro.

- Ejecutor - Gerencia Financiera

De acuerdo a los informes mensuales de Gerencia Financiera números: INFORME-GF-2024-009, INFORME-GF-2024-025, INFORME-GF-2024-029, INFORME-GF-2024-040, INFORME-GF-2024-048, INFORME-GF-2024-059, INFORME-GF-2024-071, INFORME-GF-2024-077, INFORME-GF-2024-090, INFORME-GF-2024-102 se concluye que en el Anexo Cuentas por Cobrar Informe Contraloría septiembre 2021 que corresponde a “Pagos con concepto de alimentación a servidores públicos y trabajadores sujetos al Código de Trabajo a través de la nómina y liquidación de haberes” y “Pagos por concepto de guardería a servidores públicos y trabajadores sujetos al Código del Trabajo a través de la nómina y liquidación de haberes”, el saldo se mantiene y no existen nuevos acuerdos de pago, de acuerdo a lo informado por la Gerente Financiera la CGE ha emitido notificaciones de predeterminación y órdenes de reintegro a los funcionarios que recibieron el beneficio y mientras no se resuelva la determinación de la CGE, como CONAFIPS no podemos establecer mecanismos de recuperación.

 	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2024-11		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones de Contraloría General del Estado, Examen DNA1-0052-2024	Fecha: 2024-12-27		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 6 de 6	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

- Ejecutor - Gerencia Administrativa

Con respecto al memorando Nro. CONAFIPS-GA-2024-2119-MEM de fecha 4 de diciembre de 2024 en el cual solicita la reposición de los valores faltantes a la Analista Administrativo y de Servicios Generales con el cual da cumplimiento a la recomendación emitida en el Examen DNA1-052-2024, se evidencia las insistencias realizadas por parte de la Gerencia Administrativa; sin embargo, no se evidencia respuesta por parte de la funcionaria.

7. RECOMENDACIONES

- Solicitar a la Gerencia Administrativa emitir un informe de todos los bienes que no se encuentran en uso o estén deteriorados, con la finalidad de que una vez identificados se aplique la recomendación emitida por la Contraloría en el Examen DNA1-0052-2024, remate, venta, transferencia gratuita, chatarrización, reciclaje y destrucción.
- Solicitar a la Gerencia Administrativa se informe trimestralmente si ha finalizado algún proceso de contratación por parte de los administradores de contrato y de ser el caso se actualice la disposición y los verificables en la plataforma de la Contraloría General del Estado.
- Solicitar que la Gerencia Administrativa insista a la funcionaria Analista Administrativo y de Servicios Generales la reposición de los valores faltantes determinados en el Examen DNA1-0052-2024 y logre un acuerdo de reposición de los valores indicados.
- Solicitar a la Gerencia Jurídica y de Patrocinio efectuar seguimiento a la resolución final que emita la Contraloría respecto de los “Pagos con concepto de alimentación a servidores públicos y trabajadores sujetos al Código de Trabajo a través de la nómina y liquidación de haberes” y “Pagos por concepto de guardería a servidores públicos y trabajadores sujetos al Código del Trabajo a través de la nómina y liquidación de haberes”.

Sin otro particular agradezco la atención brindada.

Nombre	Cargo	Firma
Dra. Rocía López M.	Auditora Interna	