	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2025-15		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025	Fecha: 2025-09-03		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 1 de 11	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

AUDITORÍA INTERNA BANCARIA

INFORME DE SEGUIMIENTO 2025

CONAFIPS-INF-AIB-SP-2025-15

2025-09-03







 	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2025-15		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025	Fecha: 2025-09-03		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 2 de 11	
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.....	3
6.	RESULTADO.....	4
7.	CONCLUSIONES	11
8.	RECOMENDACIÓN	11



 	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2025-15		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025	Fecha: 2025-09-03		
Dominio: USO INTERNO				
Versión: N/A		Página 3 de 11		
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

PARA: Mgst. Héctor Mosquera - Gerente General de la CONAFIPS
DE: Dra. Alicia Lopez - Auditora Interna Bancaria de la CONAFIPS

ASUNTO: Verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Examen DNA-0015-2025.

1. ANTECEDENTES

Seguimiento al plan de acción para el cumplimiento de recomendaciones de la Contraloría General del Estado emitidas en el Examen DNA-0015-2025, Examen Especial a las fases preparatoria, precontractual y contractual de los bienes y servicios de capacitación, readecuación de oficinas y seguros adquiridos bajo la modalidad de Ínfima Cuantía y su uso, por el período comprendido entre el 1 de mayo de 2019 y el 31 de julio de 2024.

2. OBJETIVO

Realizar el seguimiento y verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Examen DNA-0015-2025 con corte a julio 2025.

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.

5. ALCANCE

Verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Contraloría General del Estado en el Examen DNA10015-2025:

1. *“Dispondrá a los miembros de las comisiones técnicas que, antes de calificar las ofertas relacionadas con la capacitación de personal, verifiquen que el personal*

 	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2025-15		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025	Fecha: 2025-09-03		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 4 de 11	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

técnico asignado para impartir los cursos estén incluidos en los listados de instructores habilitados según las resoluciones de calificación emitidas por el Ministerio del Trabajo a los Operadores de Capacitación, con el fin de garantizar un trato justo, igualdad y transparencia en la calificación de parámetros definidos en los Términos de Referencia y normativas aplicables”.

2. *“Dispondrá y supervisará a los Administradores de las órdenes de compra que al término de la ejecución del plazo contractual, revisen que los productos pactados estén conforme a los Términos de Referencia y Órdenes de compra, previo a la suscripción del Informe Final y Acta Entrega Recepción Definitiva; caso contrario garanticen la aplicación efectiva de multas ante incumplimientos.”*

3. *“Disponer y supervisar a los Administradores de las órdenes de compra que en la recepción de los productos o entrega de los servicios adquiridos realicen el Informe Final como Administradores; además elaboren el Acta Entrega Recepción Definitiva que contenga: los antecedentes, condiciones generales de ejecución, condiciones operativas, liquidación económica y de plazos, constancia de la recepción, cumplimiento de las obligaciones contractuales, reajustes de precios pagados, o pendientes de pago y cualquier otra circunstancia que se estime necesaria, la misma que deberá estar suscrita por el contratista, el administrador del contrato y un técnico que no haya intervenido en el proceso de ejecución del contrato, con la finalidad de dejar constancia de los productos o servicios recibidos a satisfacción.”*

4. *“Disponer y supervisar que los Administradores de las órdenes de compra mantengan el expediente completo con la documentación que se genere en las fases preparatoria, precontractual, contractual y ejecución y remitirá a la Gerencia Financiera para la conservación y custodia de la documentación, que será archivada en orden cronológico y secuencial.”*



6. RESULTADO

Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones

Recomendación 1

Ejecutor - Gerencia General.

La Gerencia General: con Memorando Nro. CONAFIPS-CONAFIPS-2025-0073-MEM de fecha 10 de febrero de 2025 dispone a subgerencia y auditoría interna bancaria el cumplimiento inmediato y seguimiento respectivo a las recomendaciones de la Contraloría General del Estado, además con Memorando Nro. CONAFIPS-

 	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2025-15		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025	Fecha: 2025-09-03		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 5 de 11	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

CONAFIPS-2025-0182-MEM de fecha 31 de marzo de 2025 la gerencia dispone a la Subgerencia y a la Gerencia Administrativa el cumplimiento del plan de acción e informar a la gerencia general y a auditoría interna bancaria, los verificables se encuentran cargados en el sistema de la Contraloría.

La Gerencia General cumplió con disponer el cumplimiento de la recomendación.

Ejecutor - Subgerencia General

Con Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0027-M de fecha 21 de febrero de 2025 la Subgerencia General dispone a la Gerencia Administrativa el cumplimiento de las recomendaciones; con Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0052-M de fecha 01 de abril de 2025 dispone a la Gerencia Administrativa el cumplimiento obligatorio del "Plan de Acción de Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025"; con Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0096-M de fecha 16 de junio de 2025 solicitó a todo el personal se cumpla con la recomendación de la Contraloría General del Estado a través de las normativas legales vigentes, resoluciones, instructivos, manuales de procesos o procedimientos.

La Subgerencia cumplió con la disposición de cumplimiento de recomendaciones.

Ejecutor - Gerencia Administrativa



Mediante Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2025-0537-MEM de fecha 15 de abril de 2025 dispone a todos los funcionarios que participen en los procesos de contratación pública y a los que actúan como administradores de contrato u orden de compra cumplir con las recomendaciones, para lo cual especificó cuatro disposiciones, que constan en el memorando.

La Gerencia Administrativa cumplió con la disposición de cumplimiento de recomendaciones

Ejecutor - Gerencia Administrativa

Mediante Certificado de fecha 31 de julio de 2025, certifica que no realizó procesos de contratación para capacitación de personal en el primer semestre del año 2025, con lo cual cumplió con la disposición de la Contraloría para la recomendación 1.

Ejecutor - Auditoría Interna Bancaria

 	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2025-15		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025	Fecha: 2025-09-03		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 6 de 11	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

De la revisión a los documentos cargados por los ejecutores en la plataforma de la Contraloría General del Estado, se evidencia que se cumplió con la disposición de la Contraloría para la recomendación 1.

Recomendación 2

Ejecutor - Gerencia General



La Gerencia General: con *Memorando Nro. CONAFIPS-CONAFIPS-2025-0073-MEM* de fecha 10 de febrero de 2025 dispone a subgerencia y auditoría interna bancaria el cumplimiento inmediato y seguimiento respectivo a las recomendaciones de la Contraloría General del Estado; con *Memorando Nro. CONAFIPS-CONAFIPS-2025-0182-MEM* de fecha 31 de marzo de 2025 la gerencia dispone a la subgerencia y a la gerencia administrativa el cumplimiento del plan de acción e informar a la gerencia general y a auditoría interna bancaria, los verificables se encuentran cargados en el sistema de la Contraloría;

Con *Memorando Nro. CONAFIPS-CONAFIPS-2025-0445-MEM* de fecha 31 de julio de 2025 dispone que la Subgerente General deberá disponer y supervisar a los Administradores de las Órdenes de Compra generadas bajo la modalidad de Ínfima Cuantía, que al término de la ejecución del plazo contractual, revisen que los productos pactados estén conforme a los Términos de Referencia y Órdenes de Compra, previo a la suscripción del Acta Entrega Recepción Definitiva; caso contrario garanticen la aplicación efectiva y se solicita a la Auditora Interna Bancaria dar seguimiento al cumplimiento de esta disposición.

Ejecutor - Subgerencia General

Con *Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0027-M* de fecha 21 de febrero de 2025 la Subgerencia General dispone a la Gerencia Administrativa el cumplimiento de las recomendaciones; con *Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0052-M* de fecha 01 de abril de 2025 dispone a la Gerencia Administrativa el cumplimiento obligatorio del "Plan de Acción de Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025";

Con *Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0144-M* de fecha 01 de agosto de 2025 dispone a los servidores designados como Administradores de las Órdenes de Compra generadas bajo la modalidad de Ínfima Cuantía lo siguiente: Al término de la ejecución del plazo contractual, revisen que los productos pactados estén conforme a los Términos de Referencia y Órdenes de compra, previo a la suscripción del Acta Entrega Recepción Definitiva; caso contrario garanticen la aplicación efectiva de multas ante incumplimientos.

 	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2025-15		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025	Fecha: 2025-09-03		
		Dominio: USO INTERNO		
		Versión: N/A	Página 7 de 11	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

Con Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0097-M de fecha 16 de junio de 2025 en el que dispone a los servidores designados como Administradores de Contrato, el cumplimiento obligatorio de los lineamientos y procedimientos de control y supervisión establecidos en el Manual de Gestión de Proceso de Contratación Pública versión 10.0, o sus futuras versiones reformadas.

La Subgerencia cumplió con la disposición de cumplimiento de recomendaciones

Ejecutor - Gerencia Administrativa

Mediante Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2025-0537-MEM de fecha 15 de abril de 2025 dispone a todos los funcionarios que participen en los procesos de contratación pública y a los que actúan como administradores de contrato u orden de compra cumplir con las recomendaciones, para lo cual especificó cuatro disposiciones, que constan en el memorando.

La Gerencia Administrativa cumplió con la disposición de cumplimiento de recomendaciones

Ejecutor - Gerencia Administrativa

No se encontró informe de revisión de 6 meses que se cumpla con la disposición de la Contraloría para la recomendación 2 que tenía fecha de presentación hasta el 15 de julio de 2025.



Ejecutor - Auditoría Interna Bancaria

De la revisión a los documentos cargados por los ejecutores en la plataforma de la Contraloría General del Estado, se evidencia que se cumplió con la emisión de la disposición y está pendiente el informe de la Gerencia Administrativa para la recomendación 2 que tenía fecha de presentación hasta el 15 de julio de 2025.

Recomendación 3

Ejecutor - Gerencia General

La Gerencia General: con *Memorando Nro. CONAFIPS-CONAFIPS-2025-0073-MEM* de fecha 10 de febrero de 2025 dispone a subgerencia y auditoría interna bancaria el cumplimiento inmediato y seguimiento respectivo a las recomendaciones de la

 	INFORME DE SEGUIMIENTO		Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2025-15		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025		Fecha: 2025-09-03		
			Dominio: USO INTERNO		
			Versión: N/A	Página 8 de 11	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria		Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

Contraloría General del Estado, además con Memorando Nro. CONAFIPS-CONAFIPS-2025-0182-MEM de fecha 31 de marzo de 2025 la gerencia dispone a la subgerencia y a la gerencia administrativa el cumplimiento del plan de acción e informar a la gerencia general y a auditoría interna bancaria, los verificables se encuentran cargados en el sistema de la Contraloría.

Con Memorando Nro. CONAFIPS-CONAFIPS-2025-0445-MEM de fecha 31 de julio de 2025 dispone que la Subgerente General deberá disponer y supervisar a los Administradores de las Órdenes de Compra generadas bajo la modalidad de Ínfima Cuantía, que en la recepción de los productos o entrega de los servicios adquiridos elaboren el Acta Entrega Recepción Definitiva conforme lo establecido en los artículos 321 y 325 del Reglamento General a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, la misma que deberá estar suscrita por el Contratista y el Administrador de la Orden de Compra, y en el caso de bienes, intervendrá también el Guardalmacén. Y también solicita a la Auditora Interna Bancaria dar seguimiento al cumplimiento de esta disposición.



La Gerencia General cumplió con la disposición de cumplimiento de recomendaciones

Ejecutor - Subgerencia General

Con Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0027-M de fecha 21 de febrero de 2025 la Subgerencia General dispone a la gerencia administrativa el cumplimiento de las recomendaciones; con Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0052-M de fecha 01 de abril de 2025 dispone a la Gerencia Administrativa el cumplimiento obligatorio del “Plan de Acción de Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025”.

Con Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0144-M de fecha 01 de agosto de 2025 dispone a los servidores designados como Administradores de las Órdenes de Compra generadas bajo la modalidad de Ínfima Cuantía lo siguiente: En la recepción de los productos o entrega de los servicios adquiridos elaboren el Acta Entrega Recepción Definitiva conforme lo establecido en los artículos 321 y 325 del Reglamento General a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, la misma que deberá estar suscrita por el Contratista y el Administrador de la Orden de Compra, y en el caso de bienes, intervendrá también el Guardalmacén..

Con Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0097-M de fecha 16 de junio de 2025 en el que dispone a los servidores designados como Administradores de Contrato, el cumplimiento obligatorio de los lineamientos y procedimientos de control y supervisión establecidos en el Manual de Gestión de Proceso de Contratación Pública versión 10.0, o sus futuras versiones reformadas.

 	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2025-15		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025	Fecha: 2025-09-03		
Dominio: USO INTERNO				
Versión: N/A		Página 9 de 11		
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria	Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

La Subgerencia cumplió con la disposición de cumplimiento de recomendaciones

Ejecutor - Gerencia Administrativa

Mediante Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2025-0537-MEM de fecha 15 de abril de 2025 dispone a todos los funcionarios que participen en los procesos de contratación pública y a los que actúan como administradores de contrato u orden de compra cumplir con las recomendaciones, para lo cual especificó cuatro disposiciones, que constan en el memorando.

La Gerencia Administrativa cumplió con la disposición de cumplimiento de recomendaciones

Ejecutor - Gerencia Administrativa

No se encontró informe de revisión de 6 meses que se cumpla con la disposición de la Contraloría para la recomendación 3 que tenía fecha de presentación hasta el 15 de julio de 2025.

Ejecutor - Auditoría Interna Bancaria



De la revisión a los documentos cargados por los ejecutores en la plataforma de la Contraloría General del Estado, se evidencia que solo está pendiente el informe de la Gerencia Administrativa para la recomendación 3 que tenía fecha de presentación hasta el 15 de julio de 2025.

Recomendación 4

Ejecutor - Gerente General

La Gerencia General: con *Memorando Nro. CONAFIPS-CONAFIPS-2025-0073-MEM* de fecha 10 de febrero de 2025 dispone a subgerencia y auditoría interna bancaria el cumplimiento inmediato y seguimiento respectivo a las recomendaciones de la Contraloría General del Estado, además con Memorando Nro. CONAFIPS-CONAFIPS-2025-0182-MEM de fecha 31 de marzo de 2025 la gerencia dispone a la subgerencia y a la gerencia administrativa el cumplimiento del plan de acción e informar a la gerencia general y a auditoría interna bancaria, los verificables se encuentran cargados en el sistema de la Contraloría.

La Gerencia General cumplió con la disposición de cumplimiento de recomendaciones

 	INFORME DE SEGUIMIENTO		Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2025-15		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025		Fecha: 2025-09-03		
			Dominio: USO INTERNO		
			Versión: N/A	Página 10 de 11	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria		Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

Ejecutor - Subgerencia General

Con Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0027-M de fecha 21 de febrero de 2025 la Subgerencia General dispone a la gerencia administrativa el cumplimiento de las recomendaciones; con Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0052-M de fecha 01 de abril de 2025 dispone a la Gerencia Administrativa el cumplimiento obligatorio del “Plan de Acción de Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025”;

Con Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0097-M de fecha 16 de junio de 2025 en el que dispone a los servidores designados como Administradores de Contrato, el cumplimiento obligatorio de los lineamientos y procedimientos de control y supervisión establecidos en el Manual de Gestión de Proceso de Contratación Pública versión 10.0, o sus futuras versiones reformadas.

Con Memorando Nro. CONAFIPS-SGG-2025-0100-M de fecha 25 de junio de 2025, dispone a la Gerencia Administrativa, Financiera, Asesoría jurídica y Administradores de Contrato de la CONAFIPS en el ámbito de sus competencias mantengan el expediente completo en orden cronológico y secuencial con la documentación que se genere en las fases preparatoria, precontractual, contractual y ejecución según lo establecido en mencionado Instructivo.

La Subgerencia General cumplió con la disposición de cumplimiento de recomendaciones



Ejecutor - Gerente Administrativo

Mediante Memorando Nro. CONAFIPS-GA-2025-0537-MEM de fecha 15 de abril de 2025 dispone a todos los funcionarios que participen en los procesos de contratación pública y a los que actúan como administradores de contrato u orden de compra cumplir con las recomendaciones, para lo cual especificó cuatro disposiciones, que constan en el memorando.

La Gerencia Administrativa cumplió con la disposición de cumplimiento de recomendaciones

Ejecutor - Gerente Administrativo

Mediante Certificado de fecha 31 de julio de 2025, certifica que se han realizado 10 procesos de ínfima cuantía y 2 procesos portal Compras Públicas, en el primer semestre del año 2025.

 	INFORME DE SEGUIMIENTO		Código: CONAFIPS-INF-AIB-SP-2025-15		
	Verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Examen DNA1-0015-2025		Fecha: 2025-09-03		
			Dominio: USO INTERNO		
			Versión: N/A	Página 11 de 11	
Responsable de aplicación:	Auditoría Interna Bancaria		Confidencial ()	Reservado (X)	Pública ()

La Gerencia Administrativa cumplió con revisar en el lapso de 6 meses si se cumplió con la disposición de la Contraloría para la recomendación 4.

Ejecutor - Auditoría Interna Bancaria

De la revisión realizada a los documentos cargados por los ejecutores en la plataforma de la Contraloría General del Estado, se evidencia que se cumplió con la disposición de la Contraloría para la recomendación 4.

7. CONCLUSIONES

Se evidencia una clara comunicación y disposición para el cumplimiento de las recomendaciones de la Contraloría General del Estado.

La Gerencia Administrativa no elaborado y no ha cargado el informe semestral de seguimiento para las recomendaciones 2 y 3, lo cual ha sido confirmado por la Auditoría Interna Bancaria, que se encuentra pendiente en la plataforma de la Contraloría.

8. RECOMENDACIÓN

Gerencia Administrativa

Cumplir con el plan de acción establecido para el cumplimiento de las recomendaciones 2 y 3 del Examen DNA1-0015-2025, estrategias propuestas y entregable "*Informe semestral de cumplimiento de la recomendación*" y cargar en la plataforma de la Contraloría a la brevedad posible, a fin de garantizar el cumplimiento de las recomendaciones.

Sin otro particular agradezco la atención brindada.

Nombre	Cargo	Firma
Dra. Rocío López	Auditora Interna Bancaria	