

SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL

Acción de control al cumplimiento de recomendaciones constantes en los informes: DNA3-0012-2022, DNA3-0041-2023, DNA1-0027-2024, DNA1-0052-2024 y DNA1-0109-2024, aprobados por la Contraloría General del Estado, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2024

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

EXAMEN DNA3-AFPySM-0001-2025

No OBSERVACION	DESCRIPCIÓN HALLAZGO	RECOMENDACIÓN	Nro. Recomendación	RECOMENDACIONES EXAMENES VALIDADOS	ESTADO	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	ENTREGABLE	FECHA	RESPONSABLE
1	<p>DNA3-AFPySM-0001-2025</p> <p>Conclusión Del seguimiento al cumplimiento de 27 recomendaciones establecidas en cinco informes emitidos por auditoría interna y externa, aprobados por la Contraloría General del Estado, se determinó que: 12 fueron cumplidas; 11 resultaron no aplicables en el período sujeto a examen; 3 incumplidas; y, 1 se cumplió parcialmente.</p> <p>Las recomendaciones incumplidas se originaron debido a la falta de acciones y seguimiento para su implementación y cumplimiento, ocasionando que se mantengan las desviaciones administrativas detectadas, afectando al control interno institucional.</p>	<p>Dispondrá a la Auditoría Interna Bancaria realice el seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones incumplidas y parcialmente cumplidas, y elabore un informe que incluya un cronograma, los responsables de su ejecución, los plazos establecidos y los medios de verificación correspondientes. Asimismo, deberá verificar su cumplimiento con el fin de asegurar su efectiva implementación.</p>	9	<p>DNA1-0027-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025</p> <p>9. Verificará que la programación de los mantenimientos constante en los planes aprobados se cumpla y de requerirse procesos no planificados, gestione justificadamente su inclusión, con el fin de disponer de registros detallados, completos y actualizados de los mantenimientos efectuados por cada equipo informático.</p>	INCUMPLIDA	<p>Disposición de la Gerencia General a la Auditoría Interna Bancaria de realizar el seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones</p> <p>Disposición al personal de la Gerencia de Tecnología y Sistemas de la Información que la programación de los mantenimientos constante en los planes aprobados se cumpla y de requerirse procesos no planificados, se gestione justificadamente su inclusión, con el fin de disponer de registros detallados, completos y actualizados de los mantenimientos efectuados por cada equipo informático.</p> <p>El Gerente de Tecnología y Sistemas de Información presentará el Informe de cumplimiento del Plan de Mantenimiento del año 2025 hasta el mes de abril de 2026, con los adjuntos correspondientes en el cual incluirá las actas de entrega - recepción de mantenimiento firmadas hasta diciembre 2025.</p> <p>El Gerente de Tecnología y Sistemas de Información realizará una actualización del Plan de Mantenimiento del año 2026 hasta el mes de junio 2026, en base al informe de constatación física de bienes 2025 presentado por la Gerencia Administrativa.</p> <p>Informe de seguimiento del cumplimiento de la recomendación 9 DNA1-0027-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025</p>	<p>Memorando de disposición semestral</p> <p>Memorando de disposición semestral</p> <p>Informe anual</p> <p>Plan de mantenimiento actualizado 2026 (si hubiere)</p> <p>Informe del seguimiento del cumplimiento de la recomendación</p>	<p>30/6/2026</p> <p>30/6/2026</p> <p>30/4/2026</p> <p>19/6/2026</p> <p>31/7/2026</p>	<p>Gerente General</p> <p>Gerente de Tecnología y Sistemas de la Información</p> <p>Gerente de Tecnología y Sistemas de la Información</p> <p>Auditoría Interna Bancaria</p>
			10	<p>DNA1-0027-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025</p> <p>10. Supervisará en base a la planificación, que el personal de su Gerencia ejecute los mantenimientos preventivos internos de los equipos informáticos y documente estas acciones, avaladas con la aceptación por parte del usuario final.</p>	INCUMPLIDA	<p>Memorando de disposición al personal de la Gerencia de Tecnología y Sistemas de la Información que en base a la planificación, se ejecute los mantenimientos preventivos internos de los equipos informáticos y documente estas acciones, avaladas con la aceptación por parte del usuario final.</p> <p>El Gerente de Tecnología y Sistemas de Información realizará el informe mensual de gestión, infraestructura y soporte</p> <p>Informe de seguimiento del cumplimiento de la recomendación 10 DNA1-0027-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025</p>	<p>Memorando de disposición semestral</p> <p>Informe mensual</p> <p>Informe del seguimiento del cumplimiento de la recomendación</p>	<p>30/6/2026</p> <p>31/3/2026 20/01/2027</p> <p>29/5/2026</p>	<p>Gerente de Tecnología y Sistemas de la Información</p> <p>Auditoría Interna Bancaria</p>
			3	<p>DNA1-0109-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025</p> <p>3. Establecerá y socializará lineamientos y procedimientos dirigidos a las Unidades Requirientes, respecto a requisitos técnicos y normativos, responsables y control de calidad, que deben cumplir los procesos de digitalización de documentos, a fin de garantizar su autenticidad, fiabilidad e integridad.</p>	INCUMPLIDA	<p>Memorando de disposición del Gerente General hacia el Secretario General que verifique en el Manual de Procesos de Gestión Documental y demás normativa interna relacionada con la gestión documental que contenga lineamientos y procedimientos respecto a requisitos técnicos y normativos, responsables y control de calidad, que deben cumplir los procesos de digitalización de documentos, a fin de garantizar su autenticidad, fiabilidad e integridad. De no encontrarse estos lineamientos en la normativa interna de gestión documental institucional, se deberá incluir y actualizar en el Manual de Procesos de Gestión Documental. Así también se dispondrá al Subgerente General realizar el seguimiento de dicha actualización.</p> <p>Manual de Procesos de Gestión Documental actualizado con lo dispuesto por el Gerente General.</p>	<p>Memorando de disposición</p> <p>Manual de Procesos de Gestión Documental</p>	<p>30/6/2026</p> <p>30/6/2026</p>	<p>Gerente General</p> <p>Secretario General</p>

SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL

Acción de control al cumplimiento de recomendaciones constantes en los informes: DNA3-0012-2022, DNA3-0041-2023, DNA1-0027-2024, DNA1-0052-2024 y DNA1-0109-2024, aprobados por la Contraloría General del Estado, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2024

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

EXAMEN DNA3-AFPySM-0001-2025

No OBSERVACION	DESCRIPCIÓN HALLAZGO	RECOMENDACIÓN	Nro. Recomendación	RECOMENDACIONES EXAMENES VALIDADOS	ESTADO	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	ENTREGABLE	FECHA	RESPONSABLE
						Socialización del Manual de Procesos de Gestión Documental actualizado y coordinación con la Secretaría General de la capacitación a los servidores sobre el Manual.	Socialización del Manual de Procesos de Gestión Documental actualizado y coordinación con la Secretaría General de la capacitación a los servidores sobre el Manual.	31/7/2026	Subgerente General
						Revisión del cumplimiento de la recomendación 3 incumplida DNA1-0109-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025	Informe de seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones	31/8/2026	Auditoría Interna Bancaria
			3	DNA3-0019-2023 DNA1-0052-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 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.	PARCIALMENTE CUMPLIDA	Memorando de gestión de cobro o reposición para la recuperación de los inventarios faltantes y posterior cierre de la cuenta por cobrar generada por ese concepto a la Analista Administrativo y de Servicios Generales 1	Memorandos de gestión semestral	30/6/2026	Gerente Administrativo
						Revisión del cumplimiento de la recomendación 3 parcialmente cumplida DNA3-0019-2023 DNA1-0052-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025	Informe de seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria
						Disposición a la Subgerencia General, a la Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio, Gerencia Financiera y Gerencia de Tecnología y Sistemas de Información, como responsables de las 11 recomendaciones que no fueron aplicables en el período sujeto a examen, en virtud de no haberse presentado operaciones administrativas y financieras o hechos que hubiese permitido su implementación, que, en el momento en que dichas operaciones o hechos se produzcan, las ejecuten conforme a las normativa vigente.	Memorando de disposición semestral	30/6/2026	Gerente General
			3	DNA3-0041-2023 DNA3-AFPySM-0001-2025 3. En la notificación de la designación a los Administradores de Contrato, les recordará entre otras, la responsabilidad que tienen de verificar que los movimientos de la cuenta bancaria del Contratista de los anticipos entregados, correspondan a la naturaleza de la ejecución contractual, de lo cual, dejarán constancia documental, la que se adjuntará al expediente de pago. Acción que se verificará como parte del control previo por la Gerencia Financiera.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	En la notificación de la designación a los Administradores de Contrato, constará un párrafo en el cual se les recordará entre otras, la responsabilidad que tienen de verificar que los movimientos de la cuenta bancaria del contratista de los anticipos entregados, correspondan a la naturaleza de la ejecución contractual, de lo cual, dejarán constancia documental, y se adjuntará al expediente de pago.	Memorando semestral informando el cumplimiento de la recomendación a la Gerencia General y a la Auditoría Interna Bancaria	30/6/2026	Gerente de Asesoría Jurídica y Patrocinio
						Revisión del cumplimiento de las recomendaciones del examen DNA3-0041-2023 / DNA3-AFPySM-0001-2025 recomendación 3 No Aplicable	Informe del seguimiento al cumplimiento de los entregables y del cumplimiento de las recomendaciones	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria
			4	DNA3-0041-2023 DNA3-AFPySM-0001-2025 4. En la elaboración de los contratos relacionados con los procesos de contratación, se asegurará que se incluya como parte de las condiciones contractuales, el plazo técnicamente establecido por la entidad para el pago del anticipo, a fin de que se optimicen los tiempos contractuales.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	Memorando de disposición al personal de la Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio que en la elaboración de los contratos relacionados con los procesos de contratación, se incluya como parte de las condiciones contractuales, el plazo técnicamente establecido por la entidad para el pago del anticipo, a fin de que se optimicen los tiempos contractuales.	Memorando de disposición semestral	30/6/2026	Gerente de Asesoría Jurídica y Patrocinio
						Revisión del cumplimiento de las recomendaciones del examen DNA3-0041-2023 / DNA3-AFPySM-0001-2025 recomendación 4 no aplicable	Informe del seguimiento al cumplimiento de los entregables y del cumplimiento de las recomendaciones	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria

SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL

Acción de control al cumplimiento de recomendaciones constantes en los informes: DNA3-0012-2022, DNA3-0041-2023, DNA1-0027-2024, DNA1-0052-2024 y DNA1-0109-2024, aprobados por la Contraloría General del Estado, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2024

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

EXAMEN DNA3-AFPySM-0001-2025

No OBSERVACION	DESCRIPCIÓN HALLAZGO	RECOMENDACIÓN	Nro. Recomendación	RECOMENDACIONES EXAMENES VALIDADOS	ESTADO	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	ENTREGABLE	FECHA	RESPONSABLE
			5	DNA3-0041-2023 DNA3-AFPySM-0001-2025 5. Dispondrá y supervisará que el personal de su gerencia, verifique previo al pago de anticipos y devengo del gasto, se cuente con los documentos de soporte establecidos en la normativa tributaria vigente, pliegos precontractuales y contrato, confirmando la validez de los documentos tributarios, previo a su trámite, adjuntando al expediente de pago, el sustento de tal verificación.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	Emitir memorando de disposición al personal de la Gerencia Financiera para que verifiquen previo al pago de anticipos y devengo del gasto, que se cuenta con los documentos de soporte establecidos en la normativa tributaria vigente, pliegos precontractuales y contrato, confirmando la validez de los documentos tributarios, previo a su trámite, adjuntando al expediente de pago, el sustento de tal verificación. Verificar en el check list de control previo al pago de anticipos y devengo del gasto, lo siguiente: 1.- La verificación de los documentos de soporte establecidos en la normativa tributaria vigente. 2.- Pliegos precontractuales y contrato 3.- Confirmación de la validez de los documentos tributarios	Memorando de disposición semestral	30/6/2026	Gerente Financiera
					Revisión del cumplimiento de las recomendaciones del examen DNA3-0041-2023 / DNA3-AFPySM-0001-2025 recomendación 5 no aplicable	Informe del seguimiento al cumplimiento de los entregables y del cumplimiento de las recomendaciones	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria	
			6	DNA3-0041-2023 DNA3-AFPySM-0001-2025 6. Dispondrá y supervisará al Experto de Tesorería e Inversiones que, para el pago de anticipos contractuales, verifique que el valor de la garantía rendida por el Contratista corresponda al monto a pagar.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	Emitir memorando de disposición al Experto de Tesorería e Inversiones, que previo al pago de anticipos contractuales, verifique que el valor de la garantía rendida por el Contratista corresponda al monto a pagar. Así también, en el check list de control previo al pago de anticipos y devengo del gasto, incluirá la verificación realizada por la Unidad de Tesorería que la garantía rendida por el contratista corresponda al monto a pagar.	Memorando de disposición semestral	30/6/2026	Gerente Financiera
					Revisión del cumplimiento de las recomendaciones del examen DNA3-0041-2023 / DNA3-AFPySM-0001-2025 recomendación 6 no aplicable	Informe del seguimiento al cumplimiento de los entregables y del cumplimiento de las recomendaciones	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria	
7	DNA3-0041-2023 DNA3-AFPySM-0001-2025 7. Dispondrá a la Gerente Administrativo, implemente procedimientos de control que aseguren que, los integrantes de las comisiones de recepción, en la liquidación técnico, económica y de plazos de los contratos de servicios publicitarios, verifiquen el cumplimiento de las condiciones establecidas para la entrega de los productos contratados.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	Memorando de disposición al Gerente Administrativo que notifique a la Dirección de Comunicación Social que los administradores de contrato cumplan con la normativa legal relacionada con la liquidación técnico, económica y de plazos de los contratos de servicios publicitarios y verifiquen el cumplimiento de las condiciones establecidas para la entrega de los productos contratados.	Memorando de disposición semestral	30/6/2026	Subgerente General			
			Revisión del cumplimiento de las recomendaciones del examen DNA3-0041-2023 / DNA3-AFPySM-0001-2025 recomendación 7 no aplicable	Informe del seguimiento al cumplimiento de los entregables y del cumplimiento de las recomendaciones	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria			
7	DNA1-0027-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 7. Verificará que, en la elaboración de los planes anuales de mantenimientos preventivos y correctivos de equipos informáticos, se considere aquellos que se encuentran en uso de la entidad y que están fuera de garantía técnica, a fin de avalar su buen funcionamiento y prolongar su vida útil.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	Memorando de disposición al personal de la Gerencia de Tecnología y Sistemas de la Información que en los planes anuales de mantenimientos preventivos y correctivos de equipos informáticos, se considere aquellos que se encuentran en uso de la entidad y que están fuera de garantía técnica, a fin de avalar su buen funcionamiento y prolongar su vida útil.	Memorando de disposición	31/3/2026	Gerente de Tecnología y Sistemas de la Información			
			Revisión del cumplimiento de la recomendación del examen DNA1-0027-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025 recomendación 7 no aplicable	Informe del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones	30/6/2026	Auditoría Interna Bancaria			

SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL

Acción de control al cumplimiento de recomendaciones constantes en los informes: DNA3-0012-2022, DNA3-0041-2023, DNA1-0027-2024, DNA1-0052-2024 y DNA1-0109-2024, aprobados por la Contraloría General del Estado, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2024

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

EXAMEN DNA3-AFPySM-0001-2025

No OBSERVACION	DESCRIPCIÓN HALLAZGO	RECOMENDACIÓN	Nro. Recomendación	RECOMENDACIONES EXAMENES VALIDADOS	ESTADO	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	ENTREGABLE	FECHA	RESPONSABLE
2	<p>DNA3-AFPySM-0001-2025 Conclusión Del seguimiento al cumplimiento de 27 recomendaciones establecidas en cinco informes emitidos por auditoría interna y externa, aprobados por la Contraloría General del Estado, se determinó que: 12 fueron cumplidas, 11 resultaron no aplicables en el período sujeto a examen; 3 incumplidas; y, 1 se cumplió parcialmente.</p> <p>Las recomendaciones incumplidas se originaron debido a la falta de acciones y seguimiento para su implementación y cumplimiento, ocasionando que se mantengan las desviaciones administrativas detectadas, afectando al control interno institucional.</p>	<p>Dispondrá a los Gerentes responsables de las 11 recomendaciones que no fueron aplicables en el período sujeto a examen, en virtud de no haberse presentado operaciones administrativas y financieras o hechos que hubiesen permitido su implementación, que, en el momento en que dichas operaciones o hechos se produzcan, las ejecuten conforme a las normativa vigente; de lo cual el Auditor Interno Bancario realizará seguimiento respectivo.</p>	2	<p>DNA1-0052-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 DNA3-0024-2020</p> <p>2. De la recomendación no aplicable en el período sujeto a examen (Anexo 4), en virtud de no haberse presentado operaciones administrativas y financieras o hechos que hubiesen permitido su implementación, dispondrá a los servidores a quienes está dirigida, su implementación al momento en que se produzcan estas operaciones o hechos considerando la normativa legal vigente, de los cual realizará la supervisión respectiva.</p>	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	<p>Memorando de disposición al Gerente Administrativo del cumplimiento de la recomendación cuando aplique.</p>	<p>Memorando semestral de disposición de la Gerencia General</p>	30/6/2026	Gerente General
				<p>DNA1-0052-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 DNA3-0024-2020 DNAI-AI-0687-2018</p> <p>1. Al Director General -1- De la recomendación 1 y 2 no aplicables en el período sujeto a examen, constantes en el Informe DNAI-AI-0237 de 07 de marzo de 2018, en virtud de no haberse presentado operaciones administrativas y financieras o hechos que hubiesen permitido su implementación, dispondrá a los servidores públicos a quienes están dirigidas, su cumplimiento al momento en que se produzcan considerando la normativa vigente, de lo cual realizará la supervisión respectiva.</p>		<p>Memorando semestral de la Gerencia Administrativa Informando a la Auditoría Interna Bancaria de haberse presentado o no estas operaciones o hechos.</p>	<p>Memorando semestral de la Gerencia Administrativa.</p>	30/6/2026	Gerente Administrativo
				<p>DNA1-0052-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 ANEXO 4: DNA3-0024-2020 DNAI-AI-0237-2018</p> <p>1. 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 (recomendación no aplicable)</p>		<p>Revisión del cumplimiento de la recomendación del examen DNA1-0052-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025 y DNA3-0024-2020 / DNAI-AI-0237-2018 recomendaciones: 2, 1 y 1</p>	<p>Informe del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones</p>	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria
8				<p>DNA1-0052-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 DNA3-0041-2021 DNA3-0036-2022</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 (recomendación no aplicable)</p>	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	<p>Disposición emitida por la Gerente Financiera al Contador para que previo al registro contable de la baja de bienes objeto de transferencia gratuita, se verifique 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>Memorando de disposición semestral al Contador de la Gerencia Financiera</p>	30/6/2026	Gerente Financiera
				<p>Revisión del cumplimiento de la recomendación del examen DNA1-0052-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025 y DNA3-0041-2021 / DNA3-0036-2022 recomendación 8 no aplicable</p>		<p>Informe del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones</p>	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria	
				<p>Se realizará la supervisión mediante un informe de conformidad de la documentación recibida cuando la entidad realice el proceso de baja de bienes objeto de transferencia gratuita.</p>		<p>Informe de conformidad de la documentación recibida cuando la entidad realice el proceso de baja de bienes</p>	31/12/2026	Gerente Financiera	
				<p>Revisión del cumplimiento de la recomendación del examen DNA1-0052-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025 y DNA3-0041-2021 / DNA3-0036-2022 recomendación 8</p>		<p>Informe del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones</p>	31/1/2027	Auditoría Interna Bancaria	

SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL

Acción de control al cumplimiento de recomendaciones constantes en los informes: DNA3-0012-2022, DNA3-0041-2023, DNA1-0027-2024, DNA1-0052-2024 y DNA1-0109-2024, aprobados por la Contraloría General del Estado, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2024

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

EXAMEN DNA3-AFPySM-0001-2025

No OBSERVACION	DESCRIPCIÓN HALLAZGO	RECOMENDACIÓN	Nro. Recomendación	RECOMENDACIONES EXAMENES VALIDADOS	ESTADO	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	ENTREGABLE	FECHA	RESPONSABLE
			5	DNA1-0052-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 DNA3-0012-2022 DNA1-0052-2024 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.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	Memorando de disposición para la Gerencia 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.	Memorando de disposición semestral de la Subgerencia General	30/6/2026	Subgerente General
						Revisión del cumplimiento de la recomendación del examen DNA1-0052-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025 y DNA3-0012-2022 recomendación 5	Informe del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria
			5	DNA1-0052-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 DNA3-0001-2023 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.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	Memorando de disposición al personal de la Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio que en la elaboración de los contratos, cuando la suscripción corresponda al siguiente período fiscal de inicio del proceso, soliciten a la Gerente Financiera, previo a la firma, la actualización de la certificación presupuestaria, a fin de garantizar la disponibilidad de recursos para su ejecución; y la verificación de la certificación presupuestaria en el checklist de la fase precontractual, en los casos que corresponda.	Memorando de disposición semestral de la Gerencia de Asesoría Jurídica y Patrocinio	30/6/2026	Gerente de Asesoría Jurídica y Patrocinio
						Revisión del cumplimiento de la recomendación del examen DNA1-0052-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025 y DNA3-0001-2023	Informe del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria
			4	DNA1-0052-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 DNA3-0019-2023 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.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	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	Memorando de disposición semestral	30/6/2026	Gerente Financiera
						Revisión del cumplimiento de las recomendaciones del examen DNA1-0052-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025 /DNA3-0019-2023	Informe del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria
			1	DNA1-0109-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 1. Dispondrá y supervisará que, en la fase preparatoria de los procesos de adquisición de software, la Unidad Requirente y el Gerente de Tecnología y Sistemas de la Información, efectúen el análisis técnico y funcional de opciones disponibles en los portales dispuestos por el Ente Rector del Gobierno Electrónico, cuyo resultado se plasmará en informe motivado, previo a la resolución de inicio del proceso.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	Memorando de disposición a todas las Gerencias que en la fase preparatoria de los procesos de adquisición de software, la Unidad Requirente y el Gerente de Tecnología y Sistemas de la Información, efectúen el análisis técnico y funcional de opciones disponibles en los portales dispuestos por el Ente Rector del Gobierno Electrónico, cuyo resultado se plasmará en informe motivado, previo a la resolución de inicio del proceso.	Memorando semestral de disposición	30/6/2026	Subgerente General
						Revisión del cumplimiento de las recomendaciones del examen DNA1-0109-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025 recomendación 1	Informe del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria

SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL

Acción de control al cumplimiento de recomendaciones constantes en los informes: DNA3-0012-2022, DNA3-0041-2023, DNA1-0027-2024, DNA1-0052-2024 y DNA1-0109-2024, aprobados por la Contraloría General del Estado, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2024

ORGANISMO: Auditoría Interna Gubernamental

EXAMEN DNA3-AFPySM-0001-2025

No OBSERVACION	DESCRIPCIÓN HALLAZGO	RECOMENDACIÓN	Nro. Recomendación	RECOMENDACIONES EXAMENES VALIDADOS	ESTADO	ESTRATEGIAS PROPUESTAS	ENTREGABLE	FECHA	RESPONSABLE
			2	DNA1-0109-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 2. Supervisará y verificará que, el servidor designado para la postulación de proyectos de adquisición de software, efectúe su registro y solicite su autorización en la plataforma del Ente Rector del Gobierno Electrónico, conforme sus lineamientos y procedimientos, de lo cual se dejará evidencia documental en el expediente.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	Disposición al servidor designado para la postulación de proyectos de adquisición de software, que efectúe el registro y solicite la autorización en la plataforma del Ente Rector del Gobierno Electrónico, conforme los lineamientos y procedimientos, de lo cual se dejará evidencia documental en el expediente del proceso de contratación.	Memorando de disposición	31/3/2026	Gerente de Tecnología y Sistemas de la Información
						Emisión de un informe de las postulaciones registradas y autorizadas en la plataforma del ente rector del gobierno electrónico	Informe anual de postulaciones registradas y autorizadas en la plataforma del ente rector del gobierno electrónico	20/1/2027	Gerente de Tecnología y Sistemas de la Información
						Revisión del cumplimiento de las recomendaciones del examen DNA1-0109-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025 recomendación 2	Informe del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones	26/2/2027	Auditoría Interna Bancaria
			4	DNA1-0109-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 4. Dispondrá y supervisará a las Unidades Requirientes que, en los proyectos de digitalización, la organización, clasificación, expurgo y foliación de expedientes que se contraten, se justifique motivadamente que estas actividades no pueden ser desarrolladas por personal de la entidad.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	Memorando de disposición a las gerencias que en coordinación con la Secretaría General, en los proyectos de digitalización, organización, clasificación, expurgo y foliación de expedientes que se contraten, se justifique motivadamente que estas actividades no pueden ser desarrolladas por personal de la entidad.	Memorando semestral de disposición	30/6/2026	Subgerente General
						Informe semestral de la Subgerencia General a la Auditoría Interna Bancaria de los procesos de digitalización contratados.	Informe semestral	30/6/2026	Subgerente General
						Revisión del cumplimiento de las recomendaciones del examen DNA1-0109-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025 recomendación 4	Informe del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones	31/1/2027	Auditoría Interna Bancaria
			5	DNA1-0109-2024 DNA3-AFPySM-0001-2025 5. Verificará y supervisará que, en la contratación relacionada con procesos de archivo, los documentos de la fase preparatoria sean validados y evaluados por la Unidad responsable de la gestión documental de la entidad.	ANALIZADA NO APLICABLE Cumplir cuando se presenten este tipo de operaciones administrativas y financieras o hechos	Memorando de disposición a todas las gerencias que en la contratación relacionada con procesos de digitalización y archivo, los documentos de la fase preparatoria sean validados y evaluados por la Secretaría General.	Memorando semestral de disposición	30/6/2026	Subgerente General
						Revisión del cumplimiento de las recomendaciones del examen DNA1-0109-2024 / DNA3-AFPySM-0001-2025 recomendación 5	Informe con los resultados del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones	31/7/2026	Auditoría Interna Bancaria