



INFOCOOP

Junta Directiva

28 FEB '19 PM 2:41

Leonardo R. G.

28 de febrero de 2019

Señores
Junta Interventora
INFOCOOP

Estimados señores:

A continuación se remite el Informe Final de Gestión del 16 de abril al 15 de Agosto de 2018, el cual se presentó en su oportunidad el 23 de noviembre de 2018, a la Secretaría de Actas y a Desarrollo Humano, sin embargo, fue devuelto según correo electrónico el 7 de diciembre de 2018, por no ir dirigido a la Junta Interventora.

Atentamente,



Lic. Héctor Díaz Vargas
Gerente Administrativo Financiero.

23 de noviembre de 2018

Señores
Junta Interventora
INFOCOOP

**INSTITUTO NACIONAL DE FOMENTO COOPERATIVO
AUDITORIA INTERNA**

INFORME FINAL DE GESTIÓN DEL 16 DE ABRIL AL 15 DE AGOSTO DE 2018

I- INTRODUCCIÓN

Conforme lo dispuesto en el artículo 12, inciso e), de la Ley General de Control Interno y en la Resolución de la Contraloría General de la República R-CO-61 publicada en la Gaceta 131 del 07 de julio de 2005, que comunica Directriz D-I-2005-CO-DFOE, presento Informe Final de Gestión en el cargo de Auditor Interno Interino del Instituto Nacional de Fomento Cooperativo –INFOCOOP-, en el período comprendido del 16 de abril al 15 de agosto de 2018.

II- RESUMEN EJECUTIVO

El presente informe incorpora los principales resultados obtenidos durante mi gestión en el cargo de Auditor Interno Interino, en el período comprendido del 16 de abril al 15 de agosto de 2018.

Como el nombramiento era por un tiempo interino, se trató de no afectar el funcionamiento que venía realizando esta área, desarrollando las funciones de forma parecida a años anteriores con cambios tendientes a mejorar nuestra labor.

Siendo consecuentes con las funciones que desarrolla la Auditoría Interna, se formuló un replanteamiento del Trabajo Anual de la Auditoría Interna del 2018, con base en riesgos y considerando los principales ejes sustantivos instituciones, en referencia a la materialidad.

III- RESULTADOS DE LA GESTIÓN Y LABORES SUSTANTIVAS

A) Replanteamiento del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna del 2018.

Es importante indicar que se realizó un replanteamiento del Plan Anual de la Auditoría Interna del 2018, con la participación de los funcionarios del departamento, en donde se analizó el enfoque de los ejes sustantivos

institucionales (Financiamiento, Remuneraciones, Contratación Administrativa, Transferencias y Convenios Institucionales), y los procesos de gestión y apoyo vinculados con las competencias tanto de la Auditoría Interna como de la Auditoría Externa.

Se realizaron cambios y ajustes requeridos en los días estimados y en las asignaciones para los diferentes estudios, estableciendo prioridades definidas por la Junta Interventora, planificación con base en riesgos y con base en los planes estratégicos, operativos y presupuesto de la Auditoría Interna para el 2018.

B) Asesoría en la participación en Junta Interventora y asesorías y advertencias a la Administración Activa.

El suscrito participó como asesor de la Junta Interventora de las sesiones realizadas durante el período del 16 de abril al 15 de agosto de 2018, situación que se puede verificar en los controles que lleva la Auditoría Interna de las sesiones de Junta Interventora y en las actas de la misma.

Además, se realizaron asesorías y advertencias a la Dirección Ejecutiva del Instituto en el momento requerido o estimado por el Auditor Interno Interino.

C) Control del cumplimiento del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna

Para ejecutar las actividades anuales planificadas, la Auditoría Interna dispone de los siguientes controles.

- Control mensual de vacaciones del personal de Auditoría Interna.
- Control mensual de estudios en trámite y pendientes.
- Control del Plan de Capacitación.
- Control de permisos y control de asistencia.
- Emisión de formulario de asignación de trabajos generales.
- Emisión de formulario de asignación de trabajos de auditoría de sistemas.
- Emisión de memorandos de atención de asignaciones.

IV- OFICIOS EMITIDOS DURANTE LA GESTION

A continuación, se presenta un listado con los documentos emitidos durante la gestión realizada del 16 de abril al 15 de agosto de 2018.

OFICIO	ASUNTO
AI 073-2018 de 02-05-2018	Solicitud de modificación al Reglamento del Comité Gerencial de TI para excluir asistencia del Auditor Interno a reuniones de ese Comité.

AI 079-2018 de 15-05-2018	Arqueo de cajas practicado al 09-05-2018 en la Tesorería.
AI 081-2018 de 17-05-2018	Asesoría para DE sobre proyecto de Reglamento de Uso de Certificados, firma digital y documentos electrónicos de INFOCOOP
AI 082-2018 de 24-05-2018	Asesoría y advertencia para Junta Interventora y Dirección Ejecutiva sobre actualización de normativa técnica y legal de financiamientos.
AI 084-2018 de 30-05-2018	Evaluación del control interno en cierre y apertura de Libros de Actas de la Junta Interventora Nos. 4 y 5.
AI 085-2018 de 29-05-2018	Observaciones al Manual de normas de comportamiento de los funcionarios del área de Supervisión Cooperativa.
AI 086-2018 de 30-05-2018	Replanteamiento del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna del 2018.
AI 089-2018 de 11-06-2018	Advertencia sobre reactivación pendiente del Comité Ejecutivo a cargo de coordinar el proceso de implementación de NIIF.
AI 090-2018 de 20-06-2018	Advertencia sobre recomendaciones pendientes de trámite de periodos 2015 y 2016 para el área de Financiamiento.
AI 092-2018 de 20-06-2018	Asesoría para la Junta Interventora sobre trámites posteriores al informe de la auditoría forense y sus recomendaciones.
AI 104-2018 de 19-07-2018	Advertencia sobre atraso en transcripción de Actas al Libro legal de la Comisión de Crédito de Fondos Propios del INFOCOOP.
AI 107-2018 de 26-07-2018	Advertencia sobre presuntas responsabilidades de funcionarios en trámites que originaron eventual perjuicio para INFOCOOP en el caso del Proceso Ordinario Laboral de Empleo Público interpuesto por el señor Gerardo Johanning Quesada contra INFOCOOP.
AI 117-2018 -- 09-08-2018	En complemento del AI 104-2018 se brinda asesoría sobre procedimiento a seguir para obtener firmas de exfuncionarios en Libro Legal de Actas de la Comisión de Crédito Fondos Propios.
AI 119-2018 de 13-08-2018	Asesoría para Junta Interventora sobre pertinencia de extender aplicación de acuerdo permanente de Sesión 3176 de agosto 2002, para DE y SDE, sobre disfrute discrecional de 5 días de vacaciones sujetos a ratificación posterior ante el órgano colegiado.

ASIGNACIÓN DE NUEVOS ESTUDIOS DENTRO DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL DE 2018

1. Evaluación de los procesos de contratación de personal en el 2017 y 2018.
2. Evaluación trimestral de los informes de Estados Financieros, Cartera de crédito, Ejecución presupuestaria y colocaciones.

No omito indicar que los trabajos en trámite o pendientes a la fecha de mi salida se coordinaron y se informó al funcionario designado por la Junta Interventora para continuar con su atención.

VIII- ENTREGA FORMAL DE ACTIVOS

A continuación, se enlistan los activos que me fueron asignados en el desempeño de mis funciones, los cuales quedan a disposición en la Auditoría Interna:

LISTA DE ACTIVOS ASIGNADOS AL AUDITOR INTERNO INFOCOOP

PERIODO 2018

Dispositivo	Marca	Modelo	Placa	Serie
Computadora escritorio	HP	All in One	6539	MXL042255L
Computadora portátil	DELL	Inspiron 14-5447	S/N	1W4Q302
Impresora	Brother	MFC-J6920DW	627	MFC-J6920DW
Cargador computadora portátil	Dell		234	CN-0N6M8J-48661-18G3BBM-A01
Proyector	Epson	PowerLite S3	5887	
Tableta	Pendiente	Pendiente	Pendiente	Pendiente
Lector DVD-ROM	SAMSUNG	SE-208	S/N	R8X76YAF401YC5
Aire Acondicionado	XPRESSION			099
Pantalla	Panasonic	TC-430S630L	7850	7850

Teléfono IP	Alcatel	8038	S/N	FRT163021335
Teléfono Análogo	Panasonic	KX-TG2811LSA	0038	61BAC282852
Teléfono Celular	IPhone	6 A1688		IC:579C, E29446A
1 Mesa Reuniones				5788
6 Sillas de Oficina	Crometal			5808, 5805, 5995, 5807, 5804, 6000
1 Escritorio y credenza				4205 (Sustituidos. Nuevo mobiliario en 2018 aún sin placas)
4 mesas				4515, 4203, 4053, 4204,
3 Sillas Ejecutivas				Sin placas

Atentamente,

Lic. Héctor Díaz Vargas

Auditor Interno Interino del 16 de abril al 15 de agosto 2018.

Cc: consecutivo

