

**ENTE COSTARRICENSE DE ACREDITACION
(ECA)**

AUDITORIA INTERNA



**INFORME LABORES AUDITORIA INTERNA
PERIODO 2021**

ENERO, 2022

1. Introducción

En este informe se presenta el resultado de la gestión que realizó la Auditoría Interna del ECA durante el período 2021, con base en las actividades programadas en el Plan Anual de Trabajo de ese período. Se incluye los procesos evaluados de dicho Plan, los estudios solicitados por la Administración, la Contraloría General de la República (CGR), y/o denuncias de terceros, en cumplimiento de la Ley General de Control Interno (LGCI), No 8292, las Normas para el ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público (NEAISP), publicadas en el Diario Oficial La Gaceta No 28 del 10 de febrero del 2010

2. ALCANCE

Para la elaboración de este informe se analizó el cumplimiento del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna. El período que corresponde informar es el año 2021

Resumen de resultados de los informes de Auditoría tramitados en el período 2021

La Ley General de Control Interno (LGCI), en el artículo No 22 inciso b), dispone como competencia de la Auditoría Interna, “Verificar el cumplimiento, la validez y la suficiencia del sistema de control interno de su competencia institucional, informar de ello y proponer las medidas correctivas que sean pertinentes”.

Seguidamente un resumen de los diferentes procesos evaluados por la Auditoría Interna y acorde con el Plan Anual de Trabajo 2021.

No. de informe (s)	Proceso evaluado	Cantidad recomendaciones emitidas
ECA-AI-037-2021	Compras y Contrataciones Administrativas	Atendidas
ECA-AI-08-15-20-22-23-27-28-35-36-42-44-47-48-54-55	Estados Financieros y Punto de Equilibrio	Atendidas
ECA- AI-12-31-32-33-38-43-49-56	Presupuesto	Atendidas
ECA-AI-09-2021	Administración de Salarios	1(en proceso)
ECA-AI-30 y 41	Activos Institucionales	Atendida

ECA-AI-25 y 52	Autorización Libros Legales	Atendidas
ECA-AI-02-05-06-39	Verificación informes cumplimiento CGR, Auditores Externos, STAP	Atendidas
ECA- AI- 01-09-16-18-19-50-51	Liquidaciones laborales- Aguinaldo 2021	Atendidas
ECA-AI-02-06-39	Regla Fiscal	Proceso
ECA-AI-04	Contrato Nube Tecapro	Atendidas
ECA-AI-07 y 46	Plan Trabajo AI	N/A
ECA-AI- 10	Caja Chica arqueos y reintegros	Atendidas
ECA-AI-11 y 13	Limitación en opinión de los Estados Financieros por parte Auditor Interno ECA	N/A
ECA-AI-11	Contratación Auditoría Externa Financiera ECA	Atendidas
ECA-AI-17 y 40	Estudios Especiales PGR y Junta Directiva	Atendidas
ECA-AI-21-29	Solicitud investigación a Comisión Acreditación	N/A
ECA-AI-34	Póliza Caución	En proceso
ECA-AI-45	BSA Abogados calculo intereses causa penal	Atendida
ECA-AI-53	Traspaso valores Caja Fuerte ECA	N/A

CONCLUSIONES GENERALES

La Auditoría Interna ha promovido una gestión oportuna, orientada al mejoramiento continuo, en cumplimiento de las competencias que le confiere la Ley General de Control Interno No 8292, en el artículo 22, así como de la normativa técnica y jurídica que regula su acción, con el fin de validar y mejorar las actividades de la Administración Activa para el logro de los objetivos estratégicos y operativos institucionales, y proporcionar a la ciudadanía una garantía razonable de la actuación de ésta dentro del marco legal y técnico, y de las prácticas sanas, para estos efectos:

1. Brindando los servicios de auditoría y preventivos con un enfoque sistémico y profesional, para evaluar y mejorar la efectividad de la administración del riesgo y el cumplimiento, la validez y la suficiencia del sistema de control interno institucional, recomendando acciones correctivas que coadyuven con la Administración Activa para el mantenimiento de controles efectivos y su mejora continua.
2. Atendiendo solicitudes de estudios y denuncias recibidas, con la celeridad que cada caso amerita, comunicando los resultados, de conformidad con las disposiciones legales aplicables, en cumplimiento de los acuerdos tomados por la Junta Directiva del Instituto.
3. Dándole seguimiento a las recomendaciones y disposiciones conocidas por esta unidad, resultantes de estudios realizados por entes de control externos, tales como: las Auditorías Externas y la Contraloría General de la República

Edilberto Durán Rodríguez
Auditor Interno
Ente Costarricense de Acreditación