



30 de septiembre de 2019
CLYP-JD-AI-CAI-6619

Master
Fernando López Contreras
Presidente
Colypro

Master
Jacqueline Badilla Jara
Secretaria de Junta Directiva
Colypro

Estimados señores:

Asunto: Informe de labores para Memoria 2019

Como todos los años, se presenta a continuación el informe de logros de esta Auditoría Interna de octubre 2018 a setiembre de 2019, según período solicitado por el Departamento de Comunicaciones mediante correo electrónico, para su inclusión en la Memoria del Colegio del 2019.

Auditoria Interna

De acuerdo con la Ley 8292 de Control Interno el Colegio es una institución pública no estatal que debe contar con una Auditoría Interna, la misma es una actividad independiente, objetiva y asesora, que proporciona seguridad al ente u órgano, ya que se crea para verificar y mejorar sus operaciones contribuyendo a que se alcancen los objetivos institucionales.

Este departamento está conformado por una Jefatura que depende jerárquicamente de Junta Directiva, tres Auditores de campo y una Secretaria Ejecutiva, que conforman un grupo con muchos años de trayectoria en la institución y altamente comprometidos con ésta. Se rige por lo establecido en la Ley N° 8292, el Reglamento de Auditoría Interna de Colypro aprobado por la Contraloría General de la República; así como las políticas internas creadas para regular su funcionamiento y establecidas dentro del marco de la normativa citada.

Misión:

- Somos un departamento que, mediante las funciones de auditoría, asesoría y advertencia, emana observaciones y recomendaciones, basadas en los objetivos de control interno, la normativa aplicable y la gestión de riesgos, para coadyuvar a la administración activa del Colypro en el cumplimiento de los fines del Colegio

Visión:

- Ser reconocido como una instancia que promueve la mejora continua a la administración activa, por la contribución estratégica contenida en las recomendaciones emanadas del monitoreo, evaluación, asesoría y advertencia, ejercida en la gestión del COLYPRO

Logros:

Esta Auditoría ha emitido 20 informes y 75 oficios (conformados por correspondencia, informes de menor tamaño y comunicados de asesoría y advertencia) en el periodo que abarca este informe. Se



Teléfono
(506) 2437-8800
(506)2539-9700

Fax:
2539-9722

Web:
www.colypro.com

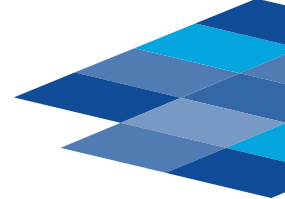
Apartado:
8-4880-1000, San José, Costa Rica



detallan los temas comunicados mediante informes y de oficios aquellos más significativos respecto al cumplimiento del plan:

Informes
Auditoría Operativa Plan Estratégico
Auditoría Especial Actividad día del Niño
Auditoría Especial Resumen recomendaciones IAI CLP 2017
Auditoría Especial Autoevaluación
Auditoría Especial Compra remodelación piscina
Auditoría Financiera Inversiones
Auditoría Operativa Reclutamiento y selección
Auditoría Especial Resúmenes recomendaciones CAI y CRAI 2017
Auditoría Especial Proceso medidas disciplinarias y cierre caja chica
Auditoría Operativa Gestión Regional Guápiles, San Carlos y Limón
Auditoría Especial Proceso notificaciones de Fiscalización
Auditoría Especial Resumen de recomendaciones Auditoría Externa 2017
Auditoría Financiera Efectivo
Auditoría Operativa Incorporaciones
Auditoría Especial Confección de Reglamento de Elecciones
Auditoría Especial Declaraciones
Auditoría Especial Compras de Infraestructura
Auditoría Especial Resumen de recomendaciones IAI 2018
Auditoría Especial Corrección al resumen de recomendaciones IAI 2018
Auditoría Especial Presupuesto

Oficios
Apoyo a huelga
Uso de factura para liquidación de viáticos
Adelanto de Informe Reglamento Electoral
Observaciones POL-PRO-FIN01 "Presupuesto"
Impuesto sobre la renta en dietas de Junta Directiva
Falta pago anualidades y vacaciones
Confirmación de Facturas Electrónicas
Irregularidades liquidación presupuestaria 2018 y remanente 2019
Control Interno Actividades Académicas
Acuerdo Inversiones BNCR
Desarrollo Finca Turrialba
Otros que incluyen asuntos menores o de trámite administrativo del Departamento, así como temas de investigación especial que se encuentran en proceso o a los que se les dio resolución de cierre por su



naturaleza, pero para ello se les dio investigación y se documentó dicho proceso.

Temas en proceso



Apertura y cierre de libros de actas de Junta Directiva y Asamblea General

Auditoría Interna realizó la apertura de dos libros de actas, dos revisiones y el cierre de dos libros de actas, todos de Junta Directiva. Cabe mencionar que cada tomo consta de 400 folios (800 páginas).



Apertura

- Tomo 05-18 Junta Directiva
- Tomo 06-18 Junta Directiva
- Tomo 09-Asamblea Ordinaria
- Tomo 07-18 Junta Directiva
- Tomo 13 - Asamblea Extraordinaria
- Tomo 01-19 Junta Directiva
- Tomo 02-19 Junta Directiva
- Tomo 03-19 Junta Directiva
- Tomo 04-19 Junta Directiva



Revisión

- Tomo 05-18 Junta Directiva
- Tomo 06-18 Junta Directiva
- Tomo 12 - Asamblea Extraordinaria
- Tomo 07-18 Junta Directiva
- Tomo 01-19 Junta Directiva
- Tomo 03-19 Junta Directiva



Cierre

- Tomo 04-18 Junta Directiva
- Tomo 05-18 Junta Directiva
- Tomo 06-18 Junta Directiva
- Tomo 07-18 Junta Directiva
- Tomo 01-19 Junta Directiva
- Tomo 02-19 Junta Directiva
- Tomo 03-19 Junta Directiva

Detalle participación en reuniones, consultoría, capacitaciones, trabajos cíclicos y varios

Se participa en reuniones con Comisión de Auditoría, Junta Directiva, miembros de Junta, así como personal administrativo en función de asesoría y advertencia, además de las labores administrativas propias del departamento como planificación, control de ejecución del plan, evaluaciones de personal, lectura permanente semanal de actas de Junta Directiva como insumo para el trabajo de esta Auditoría, entre otros.



Además, el personal del departamento hace un gran esfuerzo por mantenerse actualizado y a la vanguardia en su labor, por lo anterior, ha recibido capacitaciones como:



Inducciones impartidas a personal administrativo

Esta Auditoría imparte una pequeña **inducción** sobre el qué hacer del departamento al personal nuevo, en cada ingreso de un colaborador al Colegio o a un grupo de nuevos colaboradores, según lo programe el Departamento de Recursos Humanos; en este año se han impartido once.

Cumplimiento con el plan

Importante informar que se calcula haber cumplido el plan de trabajo en un **71%**, considerando que hubo importantes variaciones en el mismo y se abarcaron temas que no estaban contemplados.

Así pues, el equipo de trabajo que conforma ésta Auditoría, agradece a Dios, por los resultados obtenidos y espera dar lo mejor en lo que resta del año y el próximo, pidiendo a Él la sabiduría para hacer las cosas de la mejor manera.

Cordialmente,

Lcda. Mónica Vargas Bolaños
Jefe de Auditoría Interna

c.c. Junta Directiva
Miembros de Junta Directiva
Comisión de Auditoría
Jefatura Comunicaciones
archivo