



COPIADOR

AULL-06-18-154

**INFORME AUTORIZACIÓN DE CIERRE DEL TOMO 3 Y APERTURA DEL TOMO 4 DEL LIBRO DE LA CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE COSTA RICA No. 1501001030727972 PEAJES-CONAVI- DÓLARES DE TESORERIA**

C O P I A N O C O N T R O L A D A

Mayo, 2018



**TABLA DE CONTENIDO**

AULL-06-18-0154

I. <u>INTRODUCCIÓN</u> .....	1
II. <u>OBJETIVO GENERAL DE LA REVISIÓN</u> .....	1
III. <u>OBJETIVOS ESPECÍFICOS DE LA REVISIÓN</u> .....	1
IV. <u>ALCANCE DEL ESTUDIO</u> .....	1
V. <u>METODOLOGÍA APLICADA</u> .....	2
VI. <u>OBSERVACIONES SOBRE LOS TOMOS</u> .....	2
A. Revisión para el cierre del Libro Tomo 3 de la Cuenta Corriente del Banco de Costa Rica No. 15201001030727972 CONAVI, dólares, de 100 folios.....	2
B. Revisión para la APERTURA del " Libro Tomo 4 de la Cuenta del Banco de Costa Rica, No. 15201001030727972, dólares de 100 folios.....	2
VII. <u>RECOMENDACION</u> .....	3

C O P I A N O C O N T R O L A D A

**INFORME AUTORIZACIÓN DE CIERRE DEL TOMO 3 Y APERTURA DEL TOMO 4 DEL LIBRO DE LA CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE COSTA RICA No. 1501001030727972 PEAJES-CONAVI- DÓLARES DE TESORERÍA**

**I. INTRODUCCIÓN**

En atención a la solicitud formulada por el Lic. Sergio Lobo Bejarano, Tesorero, según TES-01-18-088, de fecha 25 de abril de 2018, se revisó aspectos generales del Libro Tomo 3 de la Cuenta Corriente del Banco de Costa Rica No. 15201001030727972 Peajes-CONAVI, dólares, para su cierre y la apertura del Tomo 4 con el mismo nombre.

**II. OBJETIVO GENERAL DE LA REVISIÓN**

Efectuar el cierre del Libro Tomo 3 de la Cuenta Corriente del Banco de Costa Rica No. 15201001030727972 Peajes-CONAVI, dólares, de 100 folios, de la Tesorería; asimismo la apertura del Tomo 4 del mismo Libro, en razón de brindar un servicio que se encuentra contemplado en el Plan Anual de Trabajo del 2018 de esta Dirección.

**III. OBJETIVOS ESPECÍFICOS DE LA REVISIÓN**

a) Verificar el estado general de los Libros y el cumplimiento de normas generales respecto del uso y registro de la información.

b) Autorizar el cierre del Libro Tomo 3 de la Cuenta Corriente del Banco de Costa Rica No. 15201001030727972 Peajes-CONAVI, dólares, de 100 folios, de la Tesorería; asimismo la apertura del Tomo 4 del mismo Libro de 100 folios.

**IV. ALCANCE DEL ESTUDIO**

La revisión se basa en aspectos generales de la documentación y la verificación de requisitos para el cierre del Libro Tomo 3 de la Cuenta Corriente del Banco de Costa Rica No. 15201001030727972 Peajes-CONAVI, dólares, de 100 folios, de la Tesorería; asimismo la apertura del Tomo 4 del mismo Libro de 100 folios.





V. METODOLOGÍA APLICADA

Se considera la siguiente normativa:

- A. Ley General de la Administración Pública (LGAP).
- B. Normas de Control Interno para el Sector Público.
- C. Normas para el ejercicio de Auditoría para el Sector Público.

VI. OBSERVACIONES SOBRE LOS TOMOS

A. Revisión para el cierre del Libro Tomo 3 de la Cuenta Corriente del Banco de Costa Rica No. 15201001030727972 Peajes-CONAVI, dólares, de 100 folios

1. Se recibieron folios consecutivos del 1 al 100 con membrete y logotipo.
2. Se revisó la nota de remisión y las hojas de cuaderno con páginas foliadas del 1 al 100. Se verificó que el libro se conformara por las páginas mencionadas, que estuvieran en consecutivo y en buen estado.
3. Se verificó que los números de folio siguieran un orden consecutivo y estuvieran con el sello y firma de la Auditoría.
4. Se procedió a rayar ("matar") los espacios en blanco en los folios que los contenían.

Se estampó el sello de cierre en la página numerada 100.

5. El cierre del Libro Tomo 3 de la Cuenta Corriente del Banco de Costa Rica No. 15201001030727972 Peajes-CONAVI, dólares, de 100 folios, de la Tesorería, queda registrado en el asiento 288, folio 55 del Libro de Legalización de la Auditoría Interna.

B. Revisión para la APERTURA del " Libro Tomo 4 de la Cuenta del Banco de Costa Rica, No. 15201001030727972 Peajes-CONAVI, dólares, de 100 folios

1. Se recibieron folios consecutivos del 1 al 100 con membrete y logotipo.



2. Se estampó el sello de apertura de la Auditoría Interna en el folio 1 y la firma autorizada en la parte superior derecha de cada hoja.
3. La apertura del Libro Tomo 4 del Banco de Costa Rica, 15201001030727972 Peajes-CONAVI, dólares, de 100 folios de la Tesorería, quedó legalizado en el libro de Auditoría Interna mediante el Asiento N° 289, en el folio 55.


**VII. RECOMENDACION**

En procura de fortalecer y mejorar el control interno en la operación de los libros que custodia la Tesorería de CONAVI, se recomienda:


- Realizar el encuadernado y empastado del Libro Tomo 3 de la Cuenta Corriente del Banco de Costa Rica No. 15201001030727972 Peajes-CONAVI, dólares, de 100 folios, de la Tesorería, dólares, cuando el mismo esté terminado y se comunique este hecho a la Auditoría.

Atentamente,

  
Reynaldo Vargas Soto  
Auditor Interno

  
Francisco Esobar Briceño  
Analista



  
Patricia Quesada Arias  
Coordinadora

C O P I A N O C O N T R O L A D A

