

AULL-06-18-163

COPIADOR

INFORME AUTORIZACIÓN DE CIERRE (TOMO XL) Y APERTURA DEL TOMO XLI DEL LIBRO DE ACTAS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

COPIA NO CONTROLADA

Mayo 2018

**TABLA DE CONTENIDO**

AULL-06-17-163

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
VI.A. <u>Revisión para el CIERRE “Libro de Actas del Consejo de Administración, Tomo XL</u> .....	2
VI.B. <u>Revisión para la APERTURA del “ Libro de Actas del Consejo de Administración, Tomo XLI</u> <u>nuevo de 600 folios</u> .....	2
VII. <u>RECOMENDACION</u> .....	3

COPIA NO CONTROLADA

## **INFORME AUTORIZACIÓN DE CIERRE (TOMO XL) Y APERTURA DEL TOMO XLI DEL LIBRO DE ACTAS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**

### **I. INTRODUCCIÓN**

En atención a la solicitud formulada por la Licda. Magally Mora Solís, funcionaria de la Secretaría de Actas, según SEA-03-18-0071 (65), de fecha 4 de mayo de 2018, se revisó aspectos generales para el cierre del Libro de Actas del Consejo de Administración, Tomo XL, de 600 folios. Asimismo, mediante dicho oficio se solicita la apertura de un libro nuevo de 400 folios con ese mismo nombre, Tomo XLI

### **II. OBJETIVO GENERAL DE LA REVISIÓN**

Efectuar el cierre del Libro de Actas del Consejo de Administración, Tomo XL de 600 folios. Asimismo, la apertura de un libro nuevo de 400 folios, con ese mismo nombre, tomo XLI, 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 Tomo XL, del Libro de Actas del Consejo de Administración de 600 folios. Asimismo, la apertura de un libro nuevo de 400 folios, con ese mismo nombre, tomo XLI.

### **IV. ALCANCE DEL ESTUDIO**

La revisión se basa en aspectos generales de la documentación y la verificación de requisitos para el cierre del Libro de Actas del Consejo de Administración, Tomo XL. Asimismo, la apertura de un libro nuevo de 400 folios, con ese mismo nombre, tomo XLI.

## 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 "Libro del Actas del Consejo de Administración, Tomo XL".

1. Se revisó la nota de remisión y las hojas de cuaderno con páginas foliadas del 1 al 600. Se verificó que el libro se conformara por las páginas mencionadas, que estuvieran en consecutivo y en buen estado.
2. Se verificó que los números de folio siguieran un orden consecutivo y estuvieran con el sello y firma de la Auditoría.
3. Se procedió a rayar ("matar") los espacios en blanco en los folios que los contenían. Asimismo, se rayaron para su anulación, los folios del 593 al 600.
4. Se estampó el sello de cierre en la página numerada 600.
5. El cierre del "Libro de Actas del Consejo de Administración, Tomo XL queda registrado en el asiento 290, folio 55 del Libro de Legalización de la Auditoría Interna.

### B. Revisión para la APERTURA del " Libro de Actas del Consejo de Administración, Tomo XLI nuevo de 400 folios

1. Se recibieron folios consecutivos del 1 al 400 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.

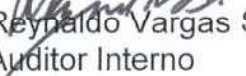
3. La apertura del Libro de 400 folios, del Libro de Actas del Consejo de Administración, Tomo XLI, quedó legalizado en el libro de Auditoría Interna mediante el Asiento N° 291, en el folio 55.

**VII. RECOMENDACION**


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

- Realizar el encuadernado y empastado del "Libro de Actas del Consejo de Administración Tomo XL" y se comunique a la Auditoría cuando se lleve a cabo.

Atentamente,

  
Reynaldo Vargas Soto  
Auditor Interno



  
Francisco Escobar Briceño  
Analista

  
Patricia Quesada Arias, Coordinadora

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

