

AULL-06-18-205

COPIADOR

INFORME AUTORIZACIÓN DE CIERRE DEL LIBRO DE ACTAS DEL  
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN, TOMO XLI, Y APERTURA DEL LIBRO  
TOMO XLII

C O P I A

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

Junio, 2018

**TABLA DE CONTENIDO**

AULL-06-18-205

I. <b>INTRODUCCIÓN</b> .....	1
II. <b>OBJETIVO GENERAL DE LA REVISIÓN</b> .....	1
III. <b>OBJETIVOS ESPECÍFICOS DE LA REVISIÓN</b> .....	1
IV. <b>ALCANCE DEL ESTUDIO</b> .....	1
V. <b>METODOLOGÍA APLICADA</b> .....	2
VI. <b>OBSERVACIONES SOBRE LOS TOMOS</b> .....	2
VI.A <u>Revisión para el CIERRE del Libro de <i>Actas del Consejo de Administración de 400 folios, Tomo XLI</i></u> .....	2
VI.B. <u>Revisión para la APERTURA del Libro nuevo de <i>400 folios con ese mismo nombre, Tomo XLII</i></u> .....	2
VII. <b>RECOMENDACION</b> .....	3

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

**INFORME AUTORIZACIÓN DE CIERRE DEL LIBRO DE ACTAS DEL  
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN, TOMO XLI, Y APERTURA DEL LIBRO  
TOMO XLII**

**I. INTRODUCCIÓN**

En atención a la solicitud formulada por la Licda. Magally Mora Solís, Secretaria de Actas, según SEA 02-18-107 (65), de fecha 01 de junio de 2018, se revisó aspectos generales para el cierre del Libro de Actas del Consejo de Administración, de 400 folios. Asimismo, mediante dicho oficio se solicita la apertura de un libro nuevo de 400 folios con ese mismo nombre.

**II. OBJETIVO GENERAL DE LA REVISIÓN**

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

**IV. ALCANCE DEL ESTUDIO**

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

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 de Actas del Consejo de Administración de 400 folios, Tomo XLI.

1. Se revisó la nota de remisión y las hojas de cuaderno con páginas foliadas del 1 al 400. 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 ("mata") los espacios en blanco en los folios que los contenían. Asimismo, se rayaron para su anulación, los folios del 398 al 400.
4. Se estampó el sello de cierre en la página numerada 397.
5. El cierre del Libro de Actas del Consejo de Administración de 400 folios, Tomo XLI, queda registrado en el asiento 294, folio 56 del Libro de Legalización de la Auditoría Interna.

B. Revisión para la APERTURA de un libro nuevo de 400 folios, con ese mismo nombre, Tomo XLII.

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 Actas del Consejo de Administración de 400 folios, Tomo XLII, quedó legalizado en el libro de Auditoría Interna mediante el Asiento N° 295, en el folio 56.

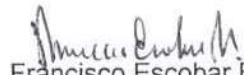
**VII. RECOMENDACION**

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 de 400 folios, Tomo XLI" 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

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

