

AULL-06-18-272

**INFORME AUTORIZACIÓN DE APERTURA DEL LIBRO DE ACTAS DE LA
COMISIÓN DE FORMULACIÓN, EJECUCIÓN Y EVALUACIÓN DEL PLAN
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DEL CONAVI**

C O P I A

N O

C O N T R O L A D A

Julio 2018

TABLA DE CONTENIDO

AULL-06-18-272

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>	1
VI. <u>OBSERVACIONES SOBRE EL LIBRO</u>	2
VII. <u>RECOMENDACION</u>	2

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

INFORME AUTORIZACIÓN DE APERTURA DEL LIBRO DE ACTAS DE LA COMISIÓN DE FORMULACIÓN, EJECUCIÓN Y EVALUACIÓN DEL PLAN PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DEL CONAVI

I. INTRODUCCIÓN

En atención a la solicitud formulada por el MBA. Carlos Salas Murillo, Director Ejecutivo y Presidente de la Comisión de Formulación, Ejecución y Evaluación del Plan Presupuesto Institucional del CONAVI, DIE-01-18-1844 (0011), de fecha 13 de julio de 2018, se revisó aspectos generales para el cierre del Libro de Actas de la Comisión mencionada, de 100 folios.

II. OBJETIVO GENERAL DE LA REVISIÓN

Efectuar el cierre del Libro de Actas, de la Comisión de Formulación, Ejecución y Evaluación del Plan Presupuesto Institucional del CONAVI de 100 folios, 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 del Libro y el cumplimiento de normas generales respecto del uso y registro de la información.
- b) Autorizar la apertura del libro de la Comisión de Formulación, Ejecución y Evaluación del Plan Presupuesto Institucional del CONAVI, de 100 folios.

IV. ALCANCE DEL ESTUDIO

La revisión se basa en aspectos generales de la documentación y la verificación de requisitos para la apertura del Libro de Actas de la Comisión de Formulación, Ejecución y Evaluación del Plan Presupuesto Institucional del CONAVI 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 EL LIBRO

Revisión para la APERTURA del " Libro de Actas de la Comisión de Formulación, Ejecución y Evaluación del Plan Presupuesto Institucional del CONAVI de 100 folios".

1. Se recibieron folios consecutivos del 1 al 100 con membrete y logotipo.
2. Se verificó que los números de folio siguieran un orden consecutivo y en buen estado.
3. 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.
4. La apertura del Libro de Actas de la Comisión de Formulación, Ejecución y Evaluación del Plan Presupuesto Institucional del CONAVI de 100 folios, quedó legalizado en el libro de Auditoría Interna mediante el Asiento N° 298, en el folio 57.


VII. RECOMENDACION

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

- Comunicar a esta Auditoría quien tendrá a cargo la custodia del "Libro de Actas de la Comisión de Formulación, Ejecución y Evaluación del Plan Presupuesto Institucional del CONAVI".
- Dejar el espacio suficiente en el último folio del Libro, cuando se termine el mismo, para efecto de poner el respectivo sello de cierre.

Atentamente,


Reynaldo Vargas Soto
Auditor Interno


Francisco Escobar Briceño
Analista




Patricia Quesada Arias, Coordinadora