

AULL-06-18-368

**INFORME AUTORIZACIÓN DE CIERRE DEL LIBRO TOMO 1 MINISTERIO
DE HACIENDA No. 73911158420914121 DÓLARES**

C O P I A

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

Setiembre, 2018

AULL-06-18-368 (218)

TABLA DE CONTENIDO

AULL-06-18-368

I. INTRODUCCIÓN	1
II. OBJETIVO GENERAL DE LA REVISIÓN	1
III. OBJETIVOS ESPECÍFICOS DE LA REVISIÓN	1
IV. ALCANCE DEL ESTUDIO	1
V. METODOLOGÍA APLICADA	1
VI. OBSERVACIONES SOBRE LOS TOMOS	2
VI. <u>Revisión para el CIERRE del Libro del Ministerio de Hacienda, No. 73911158420914121 dólares,</u> <u>Tomo 1, de 20 folios</u>	2
VII. RECOMENDACION	2

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

AULL-06-18-368 (218)

INFORME AUTORIZACIÓN DE CIERRE DEL LIBRO MINISTERIO DE HACIENDA, No. 73911158420914121 TOMO 1, DÓLARES

I. INTRODUCCIÓN

En atención a la solicitud formulada por el Lic. Sergio Lobo Bejarano, Jefe de Tesorería, según TES-01-18-202 (1150) de fecha 06 de setiembre de 2018, se revisó aspectos generales para el cierre del Libro del Ministerio de Hacienda, No. 73911158420914121 dólares, Tomo 1, de 20 folios.

II. OBJETIVO GENERAL DE LA REVISIÓN

Efectuar el cierre del Libro del Ministerio de Hacienda, No. 73911158420914121 dólares, Tomo 1, de 20 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 de los Libros y el cumplimiento de normas generales respecto del uso y registro de la información.

b) Autorizar el cierre del Libro del Ministerio de Hacienda, No.73911158420914121 dólares, Tomo 1, de 20 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 del Ministerio de Hacienda, No. 73911158420914121 dólares, Tomo 1, de 20 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.

AULL-06-18-368 (218)

Página 2

VI. OBSERVACIONES SOBRE LOS TOMOS

Revisión para el CIERRE " Libro del Ministerio de Hacienda, No. 73911158420914121 dólares, Tomo 1, de 20 folios de Tesorería.

1. Se revisó la nota de remisión y las hojas de cuaderno con páginas foliadas del 1 al 20. 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.
4. Se estampó el sello de cierre en la página numerada 20.
5. El cierre del Libro del Ministerio de Hacienda, No.73911158420914121 dólares, Tomo 1, de 20 folios, queda registrado en el asiento 299, folio 57 del Libro de Legalización de la Auditoría Interna.

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 del Ministerio de Hacienda, No.73911158420914121 dólares, Tomo 1, de 20 folios y se comunique a la Auditoría cuando se lleve a cabo.

AULL-06-18-368 (218)

Página 3

Atentamente,


Reinaldo 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

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

