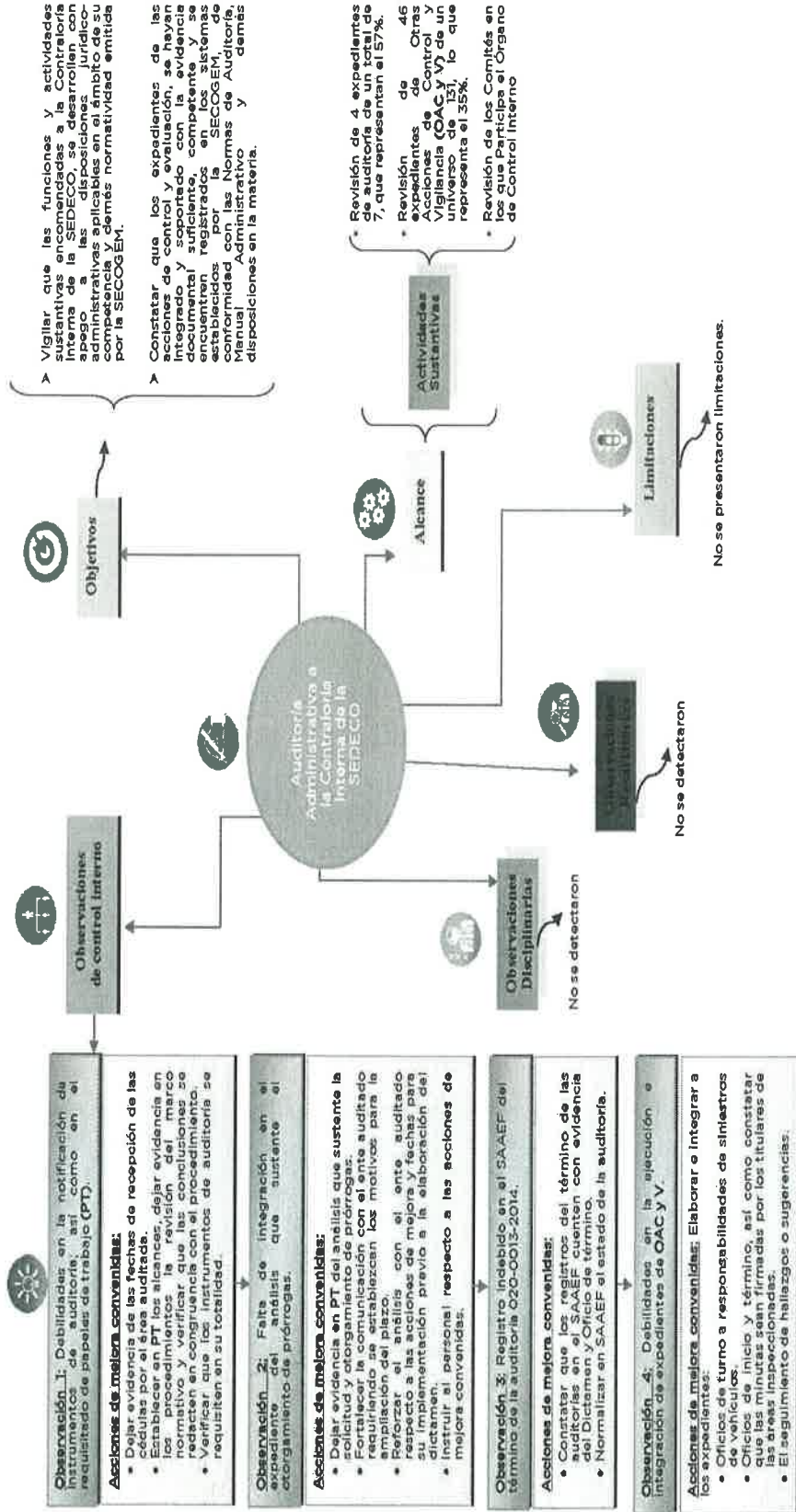




A) Informe de Auditoría



- Observación 1:** Debilidades en la notificación de instrumentos de auditoría, así como en el requerido de papales de trabajo (PT).
- Acciones de mejora convenidas:**
- Dejar evidencia de las fechas de recepción de las cédulas por el área auditada.
 - Establecer en PT los alcances, dejar evidencia en relación con la revisión de expedientes de control y vigilancia documental y soporte con la evidencia documental suficiente, competente y se encuentren registrados en los sistemas establecidos por la SECOGEM, de conformidad con las Normas de Auditoría, Manualidad Administrativa y demás disposiciones en la materia.
 - Verificar que los instrumentos de auditoría se requirieran en su totalidad.
- Observación 2:** Falta de integración en el expediente del análisis que sustente el otorgamiento de prórrogas.
- Acciones de mejora convenidas:**
- Dejar evidencia en PT del análisis que sustente la solicitud y otorgamiento de prórrogas.
 - Revisión de la comunicación con el ente auditado requiriendo en ella que se especifiquen los motivos para la ampliación del plazo.
 - Perforar el análisis con el ente auditado respecto a las acciones de mejora y fechas para su implementación previo a la elaboración del Informe de Auditoría.
 - Incluir en personal respecto a las acciones de mejora convenidas.
- Observación 3:** Registro indebido en el SAAEF del término de la auditoría Q20-0013-2014.
- Acciones de mejora convenidas:**
- Constatar que los registros del término de las auditorías en el SAAEF cuenten con evidencia del Dictamen y Oficina de término.
 - Normalizar en SAAEF el estado de la auditoría.
- Observación 4:** Debilidades en la ejecución e integración de expedientes de OAC y V.
- Acciones de mejora convenidas:** Elaborar e integrar a los expedientes:
- Oficios de turno a responsabilidades de siniestros de vehículos.
 - Oficios de inicio y término, así como constatar que las minutas sean firmadas por los titulares de las áreas.
 - El seguimiento de hallazgos o sugerencias.

A12

VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

2.4
3/8

[Handwritten signature]