

20 (veinte)

Plan de Mejoramiento Institucional

Entidad	Informe	Fecha	Tipo de auditoría	Áreas de Riesgo
Agencia Financiera de Desarrollo	Informe de Control Interno sobre Programas de Financiamiento BID - Deloitte 2019	31/03/2020	Auditoría de Gestión	

Código **Hallazgo**
1.1 Cumplimiento de condiciones de sub prestamos

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Se recomienda a la Entidad, evaluar la situación mencionada con el objetivo de incluir en las declaraciones juradas este compromiso establecido en el contrato.	Inclusión de este requerimiento en el Producto Propymes	20/08/0007	21/08/0006	Ricardo Cardozo	Cesar Cardozo	Producto Actualizado	100% AI

Código **Hallazgo**
1.2 Comunicación de prórroga de recepción de declaración juerada

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Se recomienda a la Entidad comunicar al BID las medidas especiales que se otorgan y que tienen relación con los programas financiados por el BID, o al menos comunicar al mismo sobre la situación mencionada.	Comunicación al BID.	20/08/0007	20/08/0008	Ricardo Cardozo	César Cardozo	Presentación de informe	100% AI

Código **Hallazgo**
1.3 Ejecución pendiente de justificación al cierre

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Recomendamos la justificación de las ejecuciones atendiendo que las mismas corresponden a la ejecución mayoritaria de los fondos.	Verificar las justificaciones de utilización de fondos	02/01/2020	30/11/2020	Hugo Villalba	Ricardo Cardozo / César Cardozo	Justificaciones realizadas	
	Presentar justificación	02/01/2020	30/11/2020	Hugo Villalba	Ricardo Cardozo / Cesar Cardozo	Justificación de Recursos Presentadas en fecha	

Código

2.1

Hallazgo

Reporte de actualización del manual de créditos

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Se recomienda a la Entidad realizar un monitoreo de las cláusulas contractuales para velar por el cumplimiento oportuno de las mismas y evitar situaciones similares a la observada.	Envío de actualización de Productos al BID	20/08/0007	20/08/0010	Ricardo Cardozo	César Cardozo	Productos actualizados enviados.	100 % AI

Código

3.1

Hallazgo

Monitoreo de cláusulas contractuales

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Recomendamos a la Entidad evaluar la observación mencionada a fin de dar cumplimiento a las cláusulas contractuales.	Solicitar a TI desarrollo de herramienta para realizar el control solicitado	01/01/2020	31/12/2021	Ricardo Cardozo	Cesar Cardozo	Desarrollar Herramienta por TI	0

Código

4.1

Hallazgo

Revisiones desde el área de Auditoría Interna

22 (veitidos)

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Recomendamos evaluar la observación mencionada, y considerarla en el diseño de los futuros planes de auditoría interna.	Incluir en el Plan de Auditoría 2020 procedimientos de verificación de cláusulas contractuales	01/11/2019	01/11/2019	Luis Samaniego	Luis Samaniego	Plan de Trabajo de Auditoría Interna incluyendo procedimiento de verificación de cláusula contractual	100 % AI

Código

5.1

Hallazgo

Cambios directos en la base de datos.

23 (veintitres)

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
<p>Se recomienda verificar la situación detectada y analizar la posibilidad de aplicar las siguientes medidas: - Limitar al mínimo posible los cambios directos a la base de datos, buscando otras alternativas de regularización. - Identificada la necesidad de aplicar un cambio directo a la base de datos, documentar adecuadamente, dar seguimiento y rastrear el problema desencadenador a modo de realizar correcciones en el sistema y/o el proceso según sea requerido, de tal forma a reducir el número de cambios directos requeridos. - Activar el registro de auditoría propio de la base de datos o en su defecto asegurarse de que todas las tablas cuenten con un registro básico de ocurrencia, generando copias de seguridad para luego liberar espacio según la necesidad. - Establecer procedimientos periódicos de monitoreo de los cambios aplicados directamente en la base de datos a modo de verificar que sean documentados adecuadamente y que sean reducidos paulatinamente. - Finalmente establecer otros mecanismos de modificaciones de datos que no impliquen la necesidad de editar la base de datos directamente.</p>	<p>Reducir los cambios realizados a las Bases de Datos</p>	<p>27/11/2020</p>	<p>27/11/2020</p> <p>Recalendarizado al 31.12.2021</p>	<p>Marcelo Segovia</p>	<p>Marcelo Segovia</p>	<p>Establecer mecanismos (nuevas funcionalidades) para realizar cambios a las Bases de Datos. Instalar / configurar software de auditoría de Base de Datos.</p>	<p>0</p>