

Plan de Mejoramiento Institucional

Entidad	Informe	Fecha	Tipo de auditoría	Áreas de Riesgo
Agencia Financiera de Desarrollo	Informes Especiales PwC al 31.12.2021 - Res.SB.SG.º 313/01	11/02/2022	Auditoría de Gestión	

Código **Hallazgo**
1.1 1.1 Nómina de Firmantes Autorizados

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar el seguimiento correspondiente a la entidad bancaria en lo que respecta a la actualización de firmantes autorizados y sus roles	Solicitar a la entidad la confirmación sobre la actualización efectiva de los firmantes de la AFD	01/01/2022	30/06/2022	Jose Messuti	Daisi Gonzalez / Cesar Cardozo	Confirmacion sobre la actualización efectiva del registro de firmas en la entidad	0 100% AI

Código **Hallazgo**
1.2 1.2 Diferencias en Fechas de Vencimiento de Operaciones con la IFI Sudameris Bank S.A.E.C.A.

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Sugerimos realizar controles anuales sobre los datos de la cartera activa de la entidad, a fin de corroborar la exactitud de la información	Se solicitará al área de Tecnología de la Información la incorporación en los reportes de la cartera activa de una columna el cual exponga el vencimiento actualizado del saldo de operación, en aquellos casos de operaciones que fueron desembolsadas en lotes y cuenten con cancelaciones de prestatarios finales.	01/02/2022	30/06/2022	Cynthia Sosa	Daisi González / César Cardozo	Reportes de la Cartera Activa con vencimiento actualizado del saldo de la operación.	0 100% AI

Código **Hallazgo**
1.3 2. Créditos Vigentes – Desembolsos de Operaciones Desistidas y con Análisis de Antigua Data

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Actualizar los análisis de riesgos de las operaciones a ser desembolsadas, esto considerando que las condiciones para el otorgamiento de crédito pueden variar o no ser las mismas que al momento del análisis inicial de la operación	Efectuar controles sobre las mencionadas solicitudes en el momento del desembolso	10/03/2022	30/09/2022	Felix Sanchez	Felix Sanchez	Verificación de las declaraciones juradas de desembolsos	0 100% AI

Código **Hallazgo**
1.4 Liquidación del Impuesto a la Renta – Ajuste fiscal por diferencias en depreciación contable vs. Fiscal

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Evaluar el criterio adoptado por la entidad y de considerar necesario, realizar una consulta vinculante a la administración tributaria	Realizar la consulta a la Asesoría Impositiva de la AFD	01/12/2021	30/06/2022	Sigrid Knutson	Fernando Ortiz	Respuesta de la Asesoría Impositiva	0 100% AI

Código **Hallazgo**
1.5 1. Formalización de documentación que evidencie el monitoreo sobre las actividades de usuarios con altos privilegios

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
a.) Analizar la frecuencia del control implementado a modo de dar cumplimiento y respuesta oportuna a los riesgos. b.) Analizar y evaluar la estructura del área de Seguridad de la Información para que pueda dar cumplimiento y seguimiento oportuno a los controles que se encuentra a cargo.	Actualizar Manual de Procedimiento Seguimiento y Supervisión del Plan de Trabajo de SI a fin de incluir la frecuencia de realización del informe	01/04/2022	30/09/2022 Recalendarizado al 29.07.2022	Viviana Gamarra	Rodney von Glasenapp	Manual de Procedimiento Seguimiento y Supervisión del Plan de Trabajo de SI actualizado	0
	Actualizar el Manual de Procedimiento "Seguimiento y Supervisión del Plan de Trabajo de SI", a fin de incluir la frecuencia de realización del informe	01/04/2022	30/06/2022 Recalendarizado al 29.07.2022	VIVIANA GAMARRA	RODNEY VON GLASENAPP	Manual de Procedimiento "Seguimiento y Supervisión del Plan de Trabajo de SI" actualizado	0
	Incorporar al plan de contrataciones el cargo "Analista de Ciberseguridad"	01/06/2022	31/12/2022	Viviana Gamarra	Rodney Von Glasenapp	Analista de Ciberseguridad incorporado en el plan de contratación	0 100% AI
	Incorporar al plan de contrataciones el cargo "Analista de Ciberseguridad"	01/06/2022	31/12/2022	VIVIANA GAMARRA	RODNEY VON GLASENAPP	Analista de Ciberseguridad incorporado en el plan de contratación	0 100% AI