

Auditoría Interna

24 de marzo de 2023

AI-100-2023

Señores
Junta Directiva

Asunto: Informe sobre el desempeño de la Auditoría Interna correspondiente al periodo 2022

Debe: Ley General de Control Interno, artículo 22

Estimados señores:

Me permito someter para su conocimiento el informe de desempeño de la Auditoría Interna correspondiente al periodo 2022, que se presenta de conformidad con la Ley Orgánica del ICT, artículo 35, la Ley General de Control Interno, artículo 22, las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público, norma 2.6 y las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna, norma 2060.

El informe contiene la gestión ejecutada por la Auditoría Interna, asuntos relevantes a nivel institucional, así como el detalle de los servicios de la auditoría interna realizados y el estado de cumplimiento de las recomendaciones y prevenciones como resultado de estos productos.

Atentamente,

ROMEL ALVAREZ
NAVARRO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por ROMEL ALVAREZ
NAVARRO (FIRMA)
Fecha: 2023.03.24
10:44:10 -06'00'

Rómel Álvarez Navarro
Auditor Interno a.i.

C. Consecutivo

Auditoría Interna

INFORME N° AI-D-03-2023

Informe de Desempeño de la Auditoría Interna Período 2022

Marzo, 2023

Dirección: Costado Este del Puente Juan Pablo II, La Uruca

Teléfonos: 2299-5700 2299-5708

Correo electrónico: auditoriainterna@ict.go.cr web: www.ict.go.cr Apartado

Postal: 777-1000 San José, Costa Rica

Auditoría Interna

Contenido

1. RESULTADOS.....	5
1.1. PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	5
1.1.1 <i>Cumplimiento de los objetivos estratégicos</i>	5
1.2 PLANIFICACIÓN OPERATIVA.....	6
1.3 EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO.....	8
1.4 CLASIFICACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES Y PREVENCIONES.....	8
1.5 ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES Y PREVENCIONES EMITIDAS.....	9
1.5.1 <i>Recomendaciones y prevenciones emitidas por la Auditoría Interna...</i>	9
1.5.2 <i>Recomendaciones emitidas por la Auditoría Externa</i>	9
1.5.3 <i>Disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República...</i>	10
1.6 ASESORÍA DE LA AUDITORÍA EN PROYECTOS DE INTERÉS INSTITUCIONAL.....	10
1.6.1 <i>Plan Estratégico Institucional -PEI</i>	10
1.6.2 <i>Gobernanza del Consejo Director del Polo Turístico Golfo de Papagayo</i>	10
1.6.3 <i>Modelo del Sistema de Control Interno</i>	11
1.7 ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD.....	11
1.8 ASUNTOS INSTITUCIONALES	12
1.8.1 <i>Plan Estratégico Institucional -PEI- en proceso de aprobación</i>	12
1.8.2 <i>El Plan Estratégico de Tecnologías de Información -PETI- está desactualizado</i>	12
1.9 GESTIÓN ADMINISTRATIVA.....	13
1.9.1 <i>Recursos asignados a la Auditoría Interna</i>	13
1.10 REGLAMENTO DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LA AUDITORÍA INTERNA (ROFAI).....	14
1.10.1 <i>Propósito</i>	14
1.10.2 <i>Autoridad</i>	14
1.10.3 <i>Responsabilidad</i>	14
1.10.4 <i>Independencia y objetividad de la actividad de Auditoría Interna</i>	15
1.11 NIVEL DE CUMPLIMIENTO CON EL CÓDIGO DE ÉTICA Y LAS NORMAS Y PLANES DE ACCIÓN PARA AFRONTAR INCUMPLIMIENTOS SIGNIFICATIVOS	15
1.12 RESPUESTAS DE LA DIRECCIÓN QUE, A JUICIO DEL AUDITOR INTERNO A.I. PODRÍAN RESULTAR INACEPTABLE PARA LA ORGANIZACIÓN	15

Auditoría Interna

Mensaje del Auditor Interno a.i.

Presento para su conocimiento, la gestión realizada por la Auditoría Interna durante el 2022, con la finalidad de cumplir con el marco normativo y mantener una buena práctica de transparencia, de rendición de cuentas y de realimentación.

Los principales resultados de 2022 son los siguientes:

- Los objetivos estratégicos se van cumpliendo razonablemente.
- El PAO se cumple en un 98%
- La ejecución presupuestaria es del 80%
- El Plan Anual de Trabajo se cumple en un 94%
- La autoevaluación de calidad de la Auditoría arroja un cumplimiento del 99%.
- El cumplimiento promedio de las recomendaciones y prevenciones es de un 91%.
- Se emitieron 95 recomendaciones y prevenciones dirigidas a garantizar la eficiencia y eficacia, cumplir con la normativa, exigir confiabilidad y oportunidad de la información y proteger el patrimonio institucional.
- Se asesora en proyectos de interés institucional, tales como: Plan Estratégico Institucional, Gobernanza del Consejo Director del Polo Turístico Golfo de Papagayo y el Modelo de Sistema de Control Interno.
- La Auditoría cumple con el propósito, autoridad y responsabilidad y con el Código de Ética.
- La independencia y objetividad no se vieron afectadas.

Los resultados se logran gracias al compromiso del equipo de trabajo, al fortalecimiento del conocimiento técnico, competencias y habilidades y al empoderamiento de los colaboradores que ha facilitado la relación, comunicación y coordinación con las partes interesadas, aumentando la credibilidad de nuestra gestión.

Agradezco a la Junta Directiva el apoyo recibido y a la Gerencia General su apertura y esfuerzo por su colaboración en la implementación de las recomendaciones y prevenciones.

Los resultados contribuyen a que el ICT cumpla con los objetivos planeados.