

PLAN OPERATIVO ANUAL DEL AÑO 2023

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

MISIÓN: Proporcionamos servicios de evaluación, seguimiento y análisis del control interno, verificando el cumplimiento del marco legal, normas y reglamentos internos; además, brindamos servicios de consultoría o asesoramientos cuando las Unidades de Gestión lo soliciten, dando valor agregado al logro de los objetivos estratégicos de la Institución, a través de un enfoque sistemático y objetivo.

ACTIVIDADES ESTRATÉGICAS

| No. | ACTIVIDAD | META | UNIDAD DE MEDIDA | ENE | FEB | MAR | ABR | MAY | JUN | JUL | AGO | SEP | OCT | NOV | DIC | TOTAL META | SERVICIO OUTSOURCING | OBSERVACIONES | |
|-----|--|---|------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------------|----------------------|--|---|
| 1 | 6.1. Fortalecer el Sistema de Gestión de la Calidad (SGC) y el Sistema de Control Interno (SCI). | Auditoría Interna al Sistema de Gestión de la Calidad. | INFORME | - | - | - | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | NO | Informe de auditoría presentado a Dirección Ejecutiva. | |
| | | Revisión y evaluación del Sistema de Control Interno (COSO) | INFORME | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | - | 1 | NO | Informe presentado a Presidencia y Dirección Ejecutiva. Las NTCIE establecen la responsabilidad para Auditoría Interna de evaluar la efectividad del Sistema de Control Interno, con base a esta regulación se emitirá opinión anual utilizando el modelo COSO. |
| | | Revisión y evaluación de las Normas establecidas para la Prevención de Lavado de Dinero y Activos y Financiamiento al Terrorismo. | INFORME | - | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | - | - | - | 1 | NO | Se planifica 1 auditoría anual, la que se practicará al final del primer semestre 2023, emitiendo el informe dentro de los 30 días posteriores al cierre de dicho semestre. |
| | | Revisión y Evaluación de las Normas establecidas para la Gestión del Riesgo Operativo y la Gestión de la Continuidad del Negocio (NRP-24) | INFORME | - | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | - | - | - | 1 | NO | Se planifica 1 auditoría anual, la que se practicará al final del primer semestre 2023, emitiendo el informe dentro de los 30 días posteriores al cierre de dicho semestre. |

ACTIVIDADES OPERATIVAS

| No. | ACTIVIDAD | UNIDAD DE MEDIDA | ENE | FEB | MAR | ABR | MAY | JUN | JUL | AGO | SEP | OCT | NOV | DIC | TOTAL META | SERVICIO OUTSOURCING | OBSERVACIONES |
|-----|---|--------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------------|----------------------|--|
| 1 | Auditorías Financieras. | INFORME | - | - | 1 | - | - | 1 | - | - | 1 | - | - | 1 | 4 | NO | Relacionada con el Subproceso de Auditoría Interna de Aseguramiento. Informe presentado a Comité de Auditoría. Se planifica la emisión de un informe trimestral, el que recopila los exámenes realizados en el trimestre, emitiendo dicho informe dentro de los 30 días posteriores al cierre del trimestre. |
| 2 | Auditorías de Gestión y Cumplimiento de Leyes y Regulaciones. | INFORME | - | - | 1 | - | - | 1 | - | - | 1 | - | - | 1 | 4 | NO | Relacionada con el Subproceso de Auditoría Interna de Aseguramiento. Informe presentado a Comité de Auditoría. Se planifica la emisión de un informe trimestral, el que recopila los exámenes realizados en el trimestre, emitiendo dicho informe dentro de los 30 días posteriores al cierre del trimestre. |
| 3 | Auditorías de Crédito y Banca. | INFORME | - | - | 1 | - | - | 1 | - | - | 1 | - | - | 1 | 4 | NO | Relacionada con el Subproceso de Auditoría Interna de Aseguramiento. Informe presentado a Comité de Auditoría. Se planifica la emisión de un informe trimestral, el que recopila los exámenes realizados en el trimestre, emitiendo dicho informe dentro de los 30 días posteriores al cierre del trimestre. |
| 4 | Auditorías a Tecnología de Información y Normas Técnicas para la Gestión de la Seguridad de la Información (NRP-23) | INFORME | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | 2 | SI | Relacionada con el Subproceso de Auditoría Interna de Aseguramiento. Informe de Auditor Externo. Se harán revisiones semestrales, mediante Outsourcing, contratado bajo la figura de servicios profesionales, emitiéndose el informe dentro de los 30 días posteriores al cierre de cada semestre. |
| 5 | Certificaciones de Cartera por requerimiento Contractual. | CERTIFICACIÓN DE CARTERA | - | - | - | 1 | - | - | 1 | - | - | 1 | - | - | 3 | NO | Relacionada con Instrucción de trabajo de Certificación de Pagarés o Garantías Prendarias para fondeo. Certificación entregada en final a unidad solicitante. Corresponde a certificaciones de fondeo. |
| 6 | Revisión de reservas de saneamiento. | REPORTE | - | - | - | 1 | - | - | 1 | - | - | 1 | - | - | 3 | NO | Relacionada con el Subproceso de Trabajos de consultoría realizados por Auditoría Interna. Reporte de Consultoría. |

Plan de Trabajo de Unidad de Auditoría Interna 2023, autorizado por Junta Directiva según acuerdo 9025/1236, Acta No. 1236/261/03/2022 de fecha 16 de marzo de 2022.

G-1

ELABORADO POR:

JEFE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA



AUTORIZADO POR:

DIRECTOR EJECUTIVO

