

---

## INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES

DGA-ASER-ISR-1-2020

CORRESPONDIENTE AL INFORME DE AUDITORIA DGA-ADESAF-IESP-1-2017

### 1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento con el Plan de Trabajo del Departamento de Seguimiento de Recomendaciones de la Dirección General de Auditoría, se comunica el resultado del *segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas en el informe DGA-ADESAF-IESP-1-2017 "Estudio Especial de Arreglos de Pago, Sistema Patronos Morosos, Departamento de Gestión de Cobro, en la DESAF"*.

Los artículos 12 (incisos b y c) y 17 (inciso c) de la Ley General de Control Interno, establecen, según orden lo siguiente:

*"Deberes del jerarca y de los titulares subordinados en el sistema de control interno. En materia de control interno, al jerarca y los titulares subordinados les corresponderá cumplir, entre otros, los siguientes deberes:*

*...b) Tomar de inmediato las medidas correctivas, ante cualquier evidencia de desviaciones o irregularidades.*

*c) Analizar e implantar, de inmediato, las observaciones, recomendaciones y disposiciones formuladas por la auditoría interna, la Contraloría General de la República, la auditoría externa y las demás instituciones de control y fiscalización que correspondan.*

*...c) Que sean implantados los resultados de las evaluaciones periódicas que realizan la Administración activa, la auditoría interna, la Contraloría General de la República, la auditoría externa y demás instituciones de control y fiscalización que correspondan, dentro de los diez días hábiles siguientes a su notificación".*

El seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno que realiza esta Dirección tiene como objetivos valorar la calidad del funcionamiento del mismo y asegurar que las recomendaciones de la auditoría se atiendan con prontitud.

## INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES

DGA-ASER-ISR-1-2020

CORRESPONDIENTE AL INFORME DE AUDITORIA DGA-ADESAF-IESP-1-2017

### 2. RESULTADOS OBTENIDOS

Seguidamente se incluye el “Cuadro resumen del resultado obtenido”, respecto a la recomendación evaluada:

Recomendaciones por Puesto y Nombre del funcionario	Recomendaciones evaluadas (Universo Evaluado)	Recomendaciones pendientes de atención (Universo en Riesgo)	“No Aplica o Perdió Vigencia”	Porcentaje pendiente de atención
Greivin Hernández González. Director de DESAF	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad
	1	0	0	0.00 %
<b>Totales</b>	1	0	0	0.00 %

#### Detalle según Grado de Cumplimiento

Destinatario	Universo en Riesgo	Implementadas	“No Aplica o Perdió Vigencia”	Total
	% Incumplimiento			
Greivin Hernández González, Director de DESAF	0.00 %	1	0	1
<b>Totales</b>	0.00 %	1	0	1

Javier González Castro, MBA.  
Auditor General