

## Dirección General de Auditoría

### INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES

DGA-ASER-ISR-4-2021

**CORRESPONDIENTE AL ESTUDIO DE AUDITORIA LLAMADO INFORME FINAL  
PROGRAMA NACIONAL DE APOYO A LA MICRO EMPRESA Y MOVILIDAD SOCIAL  
(PRONAMYPE), FINANCIADO CON RECURSOS DEL FONDO DE DESARROLLO SOCIAL  
Y ASIGNACIONES FAMILIARES (FODESAF)", AU-IF-FOD-EE-00010-2016**

#### 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 Final del Seguimiento de recomendaciones al Estudio de Auditoría llamado Informe Final Programa Nacional de Apoyo a la Micro Empresa y Movilidad Social (PRONAMYPE), financiado con recursos del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)", AU-IF-FOD-EE-0010-2016.

El artículo 12 incisos b)-c) y 17 inciso c) de la Ley General de Control Interno, establecen según orden:

*"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 este y asegurar que las recomendaciones de la auditoría se atiendan con prontitud.

## Dirección General de Auditoría

### 2. RESULTADOS OBTENIDOS

Seguidamente incluimos el “Cuadro resumen del resultado obtenido” en esta oportunidad, respecto a las 10 recomendaciones evaluadas:

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
	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad
Ministra de Trabajo y Seguridad Social	4	0	0	0.00%
Director General Asignaciones Familiares	2	0	0	0.00 %
Director Ejecutivo PRONAMYPE	4	0	0	0.00 %
Totales	10	0	0	0.00 %

#### Detalle según Grado de Cumplimiento

Destinatario	Universo en Riesgo	Implementadas	“No Aplica o Perdió Vigencia”	Total
	% Incumplimiento			
Director General Asignaciones Familiares	0.00 %	2	0	2
Ministra de Trabajo y Seguridad Social	0.00%	4	0	4
Director Ejecutivo PRONAMYPE	0.00%	4	0	4
Totales	0.00 %	10	0	10

MBA. Javier González Castro, Lic.

Auditor General

 Lic. Fabián Santiago Barquero Méndez, Asesor, Despacho Ministra  
 Consecutivo Electrónico  
 Expediente de Seguimiento-ARGOS