

Resumen Ejecutivo

Ante la situación de la emergencia sanitaria por COVID-19 y como parte del monitoreo de la gestión de riesgos según el informe emitido por la Contraloría General de la República, se estableció en la planificación de la Auditoría Interna realizar una auditoría de carácter especial, sobre el impacto de la pandemia en la Institución.

Una vez concluida el examen se evidenció que la Institución ha reaccionado de forma proactiva en respuesta a las circunstancias que se han generado en torno a la emergencia sanitaria, entre los cuales se destacan, la disminución en la tasa de interés, aprobación de prórrogas de pago, implementación de estrategias de continuidad (teletrabajo, protocolos basados en los lineamientos de gobierno emitidos); sin embargo, de igual forma se determinaron oportunidades susceptibles de mejora ante la ausencia de documentación que respalde la toma de decisiones y las acciones realizadas

Por otra parte, se determinó aspectos de mejora en relación al Informe de valoración de los riesgos institucionales con énfasis en COVID-19, así como en la implementación del teletrabajo basado en el “Diseño, implantación (plan piloto) y seguimiento del programa teletrabajo” con el que cuenta CONAPE.

No se omite en el estudio determinar el impacto de la pandemia en las metas establecidas en el Plan Anual Operativo y en el Presupuesto Ordinario Institucional 2020, así como el efecto en la colocación de recursos comprometidos (desembolsos financieros), los cuales muestran una disminución del 22% respecto a la proyección, incrementando el superávit del periodo. La colocación de nuevos préstamos en ese mismo período fue de un 97% de lo propuesto.

Los ingresos proyectados en general alcanzaron más de un 100% de la meta propuesta en el año 2020 y se muestra que las prórrogas de pago, como la morosidad, no tuvieron un impacto significativo en las metas establecidas, en razón de lo cual, la metodología con la que se proyecta las metas de cada uno de los rubros considerados en el Flujo de Caja Institucional, debe revisarse con el fin de que las mismas como parte de los indicadores de desempeño sean más desafiantes, pero alcanzables.

Así las cosas, se emitieron las recomendaciones correspondientes, en aras del fortalecimiento del control interno, a través del mejoramiento de la actividad de la planificación en la Institución y de las estrategias de continuidad del negocio.