Anexo N° 02: FORMATO PARA PUBLICACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN

Directiva n.° 006 -2016-CG/GPROD "Implementación y seguimiento a las recomendaciones de los informes de auditoría y publicación de sus estados en el Portal de Transparencia de la entidad", y Decreto Supremo n.° 070-2013-PCM que modifica el Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, aprobado por Decreto Supremo n.° 072-2003-PCM

Entidad: CORPORACIÓN FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE

Período de seguimiento: AL 30/06/2020

N° DEL INFORME DE AUDITORÍA	TIPO DE INFORME DE AUDITORÍA	N° de RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
005-2018-2-0014	Proceso de pagos efectuados por la Corporación	10	A la Gerencia de Riesgos Evaluar los riesgos identificados en las deficiencias de control interno, a fin de incluirlas en la Matriz de Riesgo Operacional de la Corporación.	Implementada
008-2018-2-0014	Operación de Crédito otorgado por COFIDE a favor de la empresa Minera IRL	4	A la Gerencia de Asesoría Jurídica y Cumplimiento Evaluar establecer un mecanismo de reporte sobre acciones legales que, incluya investigaciones, denuncias, procesos judiciales y arbitrajes sobre operaciones críticas, con la finalidad de informar el estado situacional de las mismas a la Gerencia General y/o Directorio, según corresponda, estableciendo su alcance, periodicidad y oportunidad; a efectos de adoptar las acciones pertinentes.	Implementada
004-2019-2-0014	Proceso de Inversiones y Gestión de Tesorería de COFIDE	4	A la Gerencia de Finanzas: Efectuar la actualización de las diferentes subactividades que conforman el proceso "Inversiones y Gestión de Tesorería" asegurando la inclusión de tareas de acuerdo a competencias actuales de las áreas e instancias involucradas a fin de garantizar la oportuna y adecuada aprobación de decisiones de inversión y tesorería.	Implementada
004-2019-2-0014	Proceso de Inversiones y Gestión de Tesorería de COFIDE	5	A la Gerencia de Finanzas: Evaluar, en coordinación con el Departamento de Tecnología de Información, la viabilidad de generar mejoras en la herramienta que se viene utilizando para la generación de los flujos de cajas periódicos, incluyendo un historial de las fuentes de información utilizadas como insumo y la obtención de reportes automatizados del sistema SAP, asegurando la funcionalidad e integridad de dicha herramienta; así como la trazabilidad y aplicación de controles necesarios.	Implementada
004-2019-2-0014	Proceso de Inversiones y Gestión de Tesorería de COFIDE	6	A la Gerencia de Finanzas: Evaluar la inclusión de los niveles de autonomía en las fichas de procedimiento n.° 3.2.1 Depósito Overnight – BCRP y n.° 3.2.2 Depósitos a Plazo y la inclusión de información adicional (antecedentes, comparativos efectuados) en los casos en que su aprobación corresponda a otras instancias de acuerdo a la Políticas de Niveles de Autonomía, a fin de garantizar la oportunidad en la ejecución de decisiones de inversión.	Implementada
004-2019-2-0014	Proceso de Inversiones y Gestión de Tesorería de COFIDE	7	A la Gerencia de Operaciones : Efectuar la actualización de la subactividad n.° 10.5.2.1 "Emisión de carta orden y transferencia electrónica", a fin de incluir las actividades que vienen desarrollando y actuales responsables; asegurando que las tareas se encuentren debidamente asignadas a los cargos vigentes, según denominación de puestos establecidos en su Manual de Organización y Funciones.	Pendiente
004-2019-2-0014	Proceso de Inversiones y Gestión de Tesorería de COFIDE	8	A la Gerencia de Operaciones : Con el apoyo del Departamento de Tecnologías de Información, debe efectuar una evaluación del diseño de la macro y su funcionalidad, a fin de que se determine su confiabilidad y continuidad de su uso, identificación de riesgos e introducción de mejoras, de ser el caso.	Pendiente
004-2019-2-0014	Proceso de Inversiones y Gestión de Tesorería de COFIDE	9	A la Gerencia de Operaciones : Efectuar una revisión de los perfiles de puestos vigentes aplicables a su área, a fin de asegurar que las características de nivel profesional y experiencia estén adecuadas a las funciones y niveles de responsabilidad asignados.	Pendiente
007-2019-2-0014	"Proceso de Gestión de la Cartera de Activos Especiales"	1	A la Gerencia de Asesoría Jurídica: 5.1. Evaluar la adecuación de la Exposición de Motivos n.° 00013-2017/GAE, de 05 de diciembre de 2017, aprobada mediante Acuerdo de Directorio n.° 175-2017, a lo establecido en el Convenio de Comisión de Confianza COBMYPE, con la finalidad que las condonaciones parciales que se aprueben como arreglos de pago cuenten con la sustentación exigida en dicho Convenio.	En proceso
007-2019-2-0014	"Proceso de Gestión de la Cartera de Activos Especiales"	2	A la Gerencia de Asesoría Jurídica: 5.2. A través del Departamento de Recuperaciones, revisar el proceso que regula la formalización de Acuerdos de Normalización de cartera de COFIDE a su cargo, definiendo claramente la secuencia y requisitos de la comunicación que genera la reclasificación de la situación de la deuda refinanciada, y áreas que intervienen en el proceso.	Implementada
007-2019-2-0014	"Proceso de Gestión de la Cartera de Activos Especiales"	3	A la Gerencia de Asesoría Jurídica: 5.3. En coordinación con la Gerencia de Gestión Humana y Administración, revise el Manual de Bienes Adjudicados y defina las responsabilidades específicas de las áreas encargadas de las recuperaciones y de la logística respecto a los bienes adjudicados en el marco de un encargo de terceros, considerando el objetivo del encargo y lo expresamente pactado en los respectivos contratos.	En proceso

N° DEL INFORME DE AUDITORÍA	TIPO DE INFORME DE AUDITORÍA	N° de RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
007-2019-2-0014	"Proceso de Gestión de la Cartera de Activos Especiales"	4	A la Gerencia de Asesoría Jurídica: 5.4. Definir un mecanismo para que, finalizadas las gestiones de normalización y/o recuperación de la cartera (cedida o propia) a cargo del Departamento de Recuperaciones, efectúe el seguimiento hasta la obtención del resultado final de acuerdo a tipo de cartera (inscripción final a nombre de COFIDE o terceros, venta de bienes, registro y abono a la cuenta del tercero, o la que corresponda).	Pendiente
007-2019-2-0014	"Proceso de Gestión de la Cartera de Activos Especiales"	5	A la Gerencia General 5.5. En coordinación con las áreas encargadas de la función de administración de fideicomisos, de la recuperación y de la logística, adopte acciones inmediatas conducentes a la gestión y disposición del bien inmueble objeto de dación en pago, de acuerdo a lo pactado en el respectivo contrato de Comisión de Confianza.	Pendiente
007-2019-2-0014	"Proceso de Gestión de la Cartera de Activos Especiales"	6	A la Gerencia de Asesoría Jurídica: 5.6. En coordinación con la Gerencia de Operaciones y Tecnologías, establezca los procedimientos a seguir a fin de la emisión de los reportes de saldos correspondientes a la recuperación de acreencias por encargo de terceros además del registro del pago en el ERP SAP, definiendo para ello; personas responsables, funciones asignadas, forma de envío de información (reporte de crédito, de corresponder), puntos de control, periodicidad y mecanismos de supervisión de la información proporcionado por los Departamentos de Administración de Fideicomisos y el Departamento de Recuperaciones.	En proceso
007-2019-2-0014	"Proceso de Gestión de la Cartera de Activos Especiales"	7	A la Gerencia de Asesoría Jurídica: 5.7. Evaluar incluir en la norma de interna correspondiente, los procedimientos y lineamientos necesarios para la conservación y mantenimiento de la documentación generada como resultado de las gestiones de normalización y/o recuperación efectuadas por el Departamento de Recuperaciones; de modo que, se garantice contar con sustento de las mismas.	Pendiente

Anexo N° 02: FORMATO PARA PUBLICACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN

Directiva n.° 006 -2016-CG/GPROD "Implementación y seguimiento a las recomendaciones de los informes de auditoría y publicación de sus estados en el Portal de Transparencia de la entidad", y Decreto Supremo n.° 070-2013-PCM que modifica el Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, aprobado por Decreto Supremo n.° 072-2003-PCM

Entidad: CORPORACIÓN FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE
Período de seguimiento: AL 30/06/2020

N° DEL INFORME DE AUDITORÍA	TIPO DE INFORME DE AUDITORÍA	N° de RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
CCI-017-18	"Memorándum Ampliatorio de Recomendaciones	Rec-601	Recomendamos a la Gerencia de Administración y Gestión Humana, (i) diseñar un proceso de custodia de expedientes de créditos, (ii) definir la responsabilidad del área que custodiará la totalidad de los expedientes de créditos y (iii) regularizar la documentación faltante del crédito, en la medida de lo posible. "	Implementada
CCI-116-18	Carta de Control Interno 2018	Rec- 762	Recomendamos a la Gerencia de Administración y Recursos Humanos: (i) actualizar los procedimientos Core y no Core conforme a los procedimientos que viene realizando el personal de COFIDE y (ii) retirar de la intranet de COFIDE aquellos procedimientos y manuales que no se encuentran vigentes.	Implementada
s/N	Memo ampliatorio de control Interno 2018	Rec- 795	Recomendamos a la Gerencia de Riesgos programar la validación de los modelos de medición de riesgo de mercado con la finalidad de dar cumplimiento a lo requerido por el artículo N° 29 de la Resolución SBS N° 4906 – 2017.	Pendiente
s/N	Memo ampliatorio de control Interno 2018	Rec- 796	Si bien en la revisión de la cancelación de una operación de cobertura no identificamos diferencias, recomendamos a la Gerencia de COFIDE que el efecto de la valorización de derivados se registre mensualmente en otro resultado integral. El monto reconocido en otro resultado integral se irá reciclando contra la diferencia en cambio generada por la deuda a largo plazo de la partida cubierta por lo tanto la diferencia de cambio no impactará en resultado	Implementada
s/N	Memo ampliatorio de control Interno 2018	Rec- 801	Recomendamos a la Gerencia de Finanzas (Departamento de Contabilidad) evaluar si COFIDE cuenta con los derechos sobre las cuentas por cobrar a COSAC registradas contablemente en la cuenta 1507 así como implementar un control que asegure que las áreas operativas proporcionen los sustentos documentarios respectivos para proceder con el registro correspondiente.	Implementada

Anexo N° 02: FORMATO PARA PUBLICACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN

Directiva n.° 006 -2016-CG/GPROD "Implementación y seguimiento a las recomendaciones de los informes de auditoría y publicación de sus estados en el Portal de Transparencia de la entidad", y Decreto Supremo n.° 070-2013-PCM que modifica el Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, aprobado por Decreto Supremo n.° 072-2003-PCM

Entidad: CORPORACIÓN FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE

Periodo de seguimiento: AL 30/06/2020

N° DEL INFORME DE AUDITORÍA	TIPO DE INFORME DE AUDITORÍA	N° de RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
--	--	--	--	--