Firmado digitalmente por ARRIETA CALLA Mirtha Patricia FAU 20100116392 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 17.01.2023 11:47:49 -05:00

COFIDE
EL BANCO DE DESARROLLO DEL PERÚ

LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2023-0014-00001
Entidad auditada:	CORPORACIÓN FINANCIERA DE DESARROLLO S.A. - COFIDE
Periodo	2022 JULIO - DICIEMBRE

II. Recomendaciones:

Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
001-2022- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	1	A la Gerencia de Asesoría Jurídica: Disponga que, la Secretaría de Directorio evalúe incluir en la ficha 14.2.1.3. Elaboración de Actas de Comité y Directorio un punto de control a fin de verificar que el resultado de las votaciones se refleje adecuadamente en las Actas de Sesión de Directorio, y garantizar el adecuado cumplimiento e implementación de los acuerdos adoptados.	Implementada
001-2022- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	2	A la Gerencia de Asesoría Jurídica: Evaluar el incluir en el diseño del procedimiento "Negociación, evaluación y aprobación de facilidades para acuerdos de pago" (ficha Actividad 11.1.2.1 la participación de la Subgerencia de Asesoría Jurídica, Financiera y Regulación en la elaboración de la Exposición de Motivos a ser enviada a la Gerencia de Riesgos, a efectos de que evalúe la viabilidad de aplicación a la cartera de créditos de las disposiciones emitidas por los entes reguladores.	Implementada
001-2022- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	A la Gerencia de Asesoría Jurídica: Disponer que el Departamento de Recuperaciones, defina un formato de Exposición de Motivos relacionado al procedimiento "Negociación, evaluación y aprobación de facilidades para acuerdos de pago" en el que se detalle un acápite de evaluación al cumplimiento de las políticas aprobadas en el Manual de Políticas de Riesgo de Créditos con deudores, según propuesta presentada con la finalidad de identificar su cumplimiento o la necesidad de solicitar la aprobación de excepción.	Implementada
001-2022- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	A la Gerencia de Asesoría Jurídica: Disponer que el Departamento de Recuperaciones, defina un formato para el Informe "Situación de la cartera a cargo del Departamento de Recuperaciones"; que asegure se incluya detalle de las deudas condonadas, como de los cobros obtenidos.	Implementada
001-2022- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	5	A la Gerencia de Asesoría Jurídica:	Implementada

Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
			Disponer que el Departamento de Recuperaciones, en coordinación con el Departamento de Operaciones Back Office y Contabilidad, efectúen la revisión de la ficha de proceso 11.1.2.4 - Implementación de condonación a fin de establecer secuencias que permita regular el proceso de envío de información para la custodia físico/digital de los documentos generados en el proceso de condonaciones y especificar que las Propuestas que se presenten al Directorio, detallen los importes a condonar de deuda principal, interés, entre otros. Asimismo, cuando se proponga la exoneración de la tasación de garantías, el área responsable, elabore un informe que especifique el análisis de costo beneficio de la excepción a requerir.	
001-2022- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	6	A la Gerencia de Asesoría Jurídica: Disponer que el Departamento de Recuperaciones evalúe incluir en el diseño de la ficha de subactividad 11.1.1.1 Transferencia de la operación al Departamento de Recuperaciones, secuencia 2. que en caso el Comité de Seguimiento determine por conveniente no efectuar el pase de la operación al Departamento de Recuperación, no obstante cumplirse el plazo establecido en las políticas internas. se gestione ante Directorio la aprobación de la excepción correspondiente.	Implementada
001-2022- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	7	A la Gerencia de Operaciones: Disponer que el Departamento de Operaciones Back Office efectué una revisión de la ficha del Proceso 11.2.3.2 Registro, Seguimiento y baja de las Garantías a fin de incluir controles que aseguren un análisis y calificación oportuna de garantías, con la participación de áreas competentes; así como conciliaciones periódicas de Garantías con las áreas responsables de su registro a fin de asegurar que la totalidad de las garantías cuenten con una adecuado sustento de acuerdo a lo establecido en las políticas internas y normas regulatorias.	Implementada
001-2022- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	8	A la Gerencia de Operaciones: Disponer que el Departamento de Operaciones Back Office, en coordinación con las Gerencia de Riesgos y Asesoría Jurídica, actualice las tareas y responsables de la ficha de procedimientos 5.2.4 Castigos de Cartera, además de prever los puntos de control que aseguren el cumplimiento de las tareas conforme el marco normativo que lo regula y el aseguramiento de la custodia de la información generada en su proceso.	Implementada
011-2021- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	A la Gerencia de Asesoría Jurídica: Elabore un registro de las denuncias recibidas por la Corporación, a través de canales alternativos al Sistema de Atención de Denuncias, contemplando información y datos que coadyuven a un efectivo control, trazabilidad y adopción de acciones a efectos de garantizar la oportuna adopción de acciones preventivas, correctivas y sancionadoras que corresponda, y promover la transparencia en la implementación del programa Elabore un	En Proceso

Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
			registro de las denuncias recibidas por la Corporación, a través de canales alternativos al Sistema de Atención de Denuncias, contemplando información y datos que coadyuven a un efectivo control, trazabilidad y adopción de acciones. a efectos de garantizar la oportuna adopción de acciones preventivas, correctivas y sancionadoras que corresponda, y promover la transparencia en la implementación del programa.	
011-2021- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	5	Revisar los procedimientos establecidos A la Gerencia de Asesoría Jurídica: en la ficha de actividad 10.7.1.1. Absolver consultas legales, emitir opinión legal y brindar soporte legal, agosto 2019, a fin de evaluar el uso general de la herramienta SIAT, y definir los casos excepcionales para el uso del correo electrónico en la formulación de dichas consultas, incluyendo controles que permitan a los cargos directivos aplicar oportunamente criterios de priorización y revisión de carga laboral, de corresponder. Revisar los procedimientos establecidos en la ficha de actividad 10.7.1.1. Absolver consultas legales, emitir opinión legal y brindar soporte legal, agosto 2019. evaluar el uso general de la herramienta SIAT, y definir los casos excepcionales para el uso del correo electrónico en la formulación de dichas consultas, incluyendo controles que permitan a los cargos directivos aplicar oportunamente criterios de priorización y revisión de carga laboral, de corresponder.	Implementada
011-2021- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	9	A la Gerencia de Operaciones: Evaluar la ejecución de procesos de validación masivos a fin de identificar el incumplimiento de requisitos de admisibilidad al programa REACTIVA PERU, mediante la solicitud de información a organismos que cuenten con información requerida Evaluar la ejecución de procesos de validación masivos . identificar el incumplimiento de requisitos de admisibilidad al programa REACTIVA PERU, mediante la solicitud de información a organismos que cuenten con información requerida	Implementada
011-2021- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	10	A la Gerencia de Operaciones: En coordinación con la Gerencia de Asesoría Jurídica, definir la viabilidad de anular los certificados de garantía o participación correspondientes a operaciones en las que se identifique el incumplimiento de requisitos de admisibilidad al Programa y las acciones frente a las ESF respectivas. definir la viabilidad de anular los certificados de garantía o participación correspondientes a operaciones en las que se identifique el incumplimiento de requisitos de admisibilidad al Programa y las acciones frente a las ESF respectivas que se defina la viabilidad de anular certificados.	En Proceso
011-2021- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	13	A la Gerencia de Operaciones: Evaluar incluir actividades de seguimiento continuo a las operaciones asociados a la aplicación del Programa Reactiva, implementándose controles que permitan la verificación del estado concursal de las empresas beneficiarias, a través de la interoperabilidad derivada de un acuerdo interinstitucional entre COFIDE e INDECOPI y el uso de herramientas	Implementada

Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
			tecnológicas Evaluar incluir actividades de seguimiento continuo a las operaciones asociados a la aplicación del Programa Reactiva, implementándose controles que permitan la verificación del estado concursal de las empresas beneficiarias a través de la interoperabilidad derivada de un acuerdo interinstitucional entre COFIDE e INDECOPI y el uso de herramientas tecnológicas.	
011-2021- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	14	A la Gerencia de Operaciones: çEn coordinación con el Departamento de Tecnologías de la Información, efectúen las gestiones a fin de implementar en la Plataforma Reactiva, módulos que automaticen los procesos de cálculo de comisión de administración, prepagos totales y parciales, emisión de reportes mensuales a ser enviados al MEF y BCR, alertas de vencimiento de plazo para el cobro de comisiones de garantías, vencimientos de certificados, entre otros procesos que considere necesarios. efectúen las gestiones a fin de implementar en la Plataforma Reactiva, módulos que automaticen los procesos de cálculo de comisión de administración, prepagos totales y parciales, emisión de reportes mensuales a ser enviados al MEF, entre otros automatización de los procesos principales de reactiva.	En Proceso
011-2021- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	18	A la Gerencia de Gestión Humana y Administración: Disponga que el Departamento de Tecnologías de Información evalué la elaboración de un Plan de Actualización de los gestores de Base de Datos, así como de otros sistemas operativos en uso en la Plataforma Tecnológica de COFIDE Disponga que el Departamento de Tecnologías de Información evalué la elaboración de un Plan de Actualización de los gestores de Base de Datos. se actualice los gestores de base de datos.	Implementada
011-2021- OCI/0014	Informe de Auditoría de Cumplimiento	19	A la Gerencia de Gestión Humana y Administración : Disponga que el Departamento de Tecnologías de Información implemente un control de pistas de auditoria para el registro de los usuarios que acceden al sistema Reactiva Perú, asimismo elabore un informe técnico que sustente la no configuración de auditabilidad en el gestor de base de Oracle Disponer que el Departamento de Tecnologías de Información implemente un control de pistas de auditoria para el registro de los usuarios que acceden al sistema Reactiva Perú, asimismo elabore un informe técnico que sustente la no configuración de auditabilidad en el gestor de base de Oracle. mejorar la trazabilidad de las operaciones registradas en el sistema.	Implementada