

CR-INCOP-AI-I-2019-009



AUDITORIA INTERNA

INFORME DE RESULTADOS  
AUTOEVALUACIÓN SISTEMA CONTROL INTERNO DE AUDITORÍA INTERNA  
PERIODO 2019.

SETIEMBRE 2019

## RESUMEN EJECUTIVO

### ¿Qué examinamos?

La Auditoría Interna del INCOP como parte de las Actividades Gerenciales consideradas en el Plan Anual de Trabajo 2019 y en cumplimiento del marco normativo, realizó la Autoevaluación del Sistema de Control Interno de la Unidad, con el fin de determinar la eficacia del el efectivo funcionamiento y fortalecimiento de dicho Sistema, así como que no se ha visto debilitado y mucho menos impactado durante los diferentes períodos en que se ha autoevaluado.

Por lo anterior, la autoevaluación del Sistema de Control Interno (SCI) para el período 2019, se dispuso a llevarla a cabo considerando los cinco (5) componentes del Sistema de Control Interno (SCI) teniendo como propósito promover el mejoramiento y fortalecimiento del Sistema en la Auditoría Interna.

### ¿Por qué es importante?

Se destaca la importancia de esta autoevaluación para determinar cuál es el estado del Sistema de Control Interno de la Auditoría, así como el cumplimiento de la normativa relacionada con este proceso en la Unidad, así como como también permite tomar medidas a partir de los resultados obtenidos con el fin de mejorar en aquellos aspectos en los que se encontró alguna oportunidad de mejora que puede llevar a un desvío para el cumplimiento de los objetivos de la Auditoría Interna.

### ¿Qué encontramos?

Se determinó que en términos generales del Sistema de Control Interno de la Auditoría Interna del Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico es eficaz, esto según la información recopilada. Sin embargo, existen otros puntos para los cuales se determinaron acciones que se deben llevar a cabo que se relacionan al esfuerzo constante de la Auditoría en procura del mejoramiento continuo para las cuales se ha creado un Plan de Mejoras 2019 producto de la Autoevaluación.

### ¿Qué sigue?

La Auditoría Interna debe orientar los recursos necesarios para la implementación Plan de Mejora donde se acordaron algunas medidas para fortalecer aquellas áreas de oportunidad más relevantes identificadas en la autoevaluación, así como cualquier otra medida que permita perfeccionar y corregir aquellas situaciones que han sido detectadas mediante esta Autoevaluación de Control Interno

