

Revisión de las Inversiones Financieras del INS



Auditoría Interna

Informe parcial

IA-009-2025

Plan Anual 2024



Objetivo de la revisión:

Verificar que el personal de la Unidad de Inversiones de la Subdirección de Inversiones y Tesorería cuente con el conocimiento y las competencias necesarias para ejecutar los procesos relacionados a las inversiones, mediante la revisión del cumplimiento de la normativa aplicable y las políticas de sucesión del personal, con el fin de validar los controles y las acciones en el flujo de trabajo y sobre la pérdida de personal clave.

Resultados y Conclusiones:

Se determinó que en los perfiles de puesto ligados a los cargos en la Unidad de Inversiones se establecen los requisitos académicos, técnicos y de incorporación a los colegios correspondientes, necesarios para el cumplimiento de las labores específicas de dicha Unidad y que los funcionarios que desempeñan los puestos cumplen con los requisitos establecidos.

Con relación a los cuadros de sucesión, la Dirección de Capital Humano, se encuentra formalizando la nueva metodología para el Proceso de Cuadros de Sucesión por lo que no cuenta con esta información, no obstante, en el lineamiento “*GCT-LIN-0002 Atracción y Promoción de Personal*” se establece el procedimiento a seguir de forma contingente.

Por su parte, la Subdirección de Inversiones y Tesorería, si cuenta con cuadros sustitutos establecidos, reforzados con un entrenamiento cruzado, del cual se logró comprobar su implementación y funcionamiento.

Comunicación de resultados:

En cumplimiento de lo establecido en la norma 205.08 de las “Normas Generales de Auditoría para el Sector Público”, los resultados de este estudio fueron presentados en reunión virtual celebrada el 27-01-2025, a los funcionarios Eillen López Elizondo Jefatura y Edwin Moreno Rios, Coordinador Administrativo II, ambos de la Subdirección de Inversiones y Tesorería, los cuales recibieron de conformidad dichos resultados

Dirigido a: Eillen López
Elizondo

Con copia a: Gerencia General

Alcance

Comprende la revisión de la administración del portafolio de inversiones de acuerdo con la normativa aplicable, los controles establecidos, la idoneidad del personal a cargo de la gestión y demás actividades relacionadas al 30-09-2024 y se extenderá en aquellos casos en los que se considere pertinente.

Objetivo estratégico INS

OE.3. Mantener un modelo de administración activa y rentable de la cartera de inversiones con una adecuada gestión de riesgos.

“Las actividades ejecutadas fueron realizadas de acuerdo con las NGASP y demás normativa aplicable al ejercicio de la auditoría interna”



Jefatura del estudio

Dannier Corrales Castro



Equipo de trabajo

Wendy Chacón Villalobos, Auditor II.
Gabriela Robles Pérez, Auditor I.

El presente informe se encuentra firmado digitalmente mediante agente GAUDI.