

 <p>SFP SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p>Órgano Interno de Control en el Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros, S.N.C., I.B.D.</p> <p>Cédula de Seguimiento</p>	<p>DATOS ORIGINALES</p> <p>Número de Auditoría: 01/2018 Número de Observación: 02 Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A</p>	<p>DATOS DEL SEGUIMIENTO</p> <p>Saldo por aclarar: N/A Saldo por recuperar: N/A Avance: 100 %</p>
--	---	--	---

Ente: Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros, S.N.C., I.B.N.	Sector: Secretaría de Hacienda y Crédito Público
Unidad Auditada: Dirección General Adjunta de Administración	Clave de programa: 500 Seguimiento de Observaciones

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p>Incumplimiento en el otorgamiento de la prestación de la Compensación Sustitutiva de Préstamo por reconocimiento de antigüedad.</p> <p>De la verificación realizada al cálculo del otorgamiento de la prestación de la "Compensación Sustitutiva de Préstamo" correspondiente a los meses de marzo, junio y octubre de 2017, se observó que en la nómina correspondiente al mes de octubre, a la empleada con expediente No. 13244, se le pagó por su reconocimiento de antigüedad, la cantidad de \$31,403.10, por concepto de la Compensación Sustitutiva de Préstamo, lo que corresponde al equivalente de tres meses y medio; sin embargo, a través del oficio No. DGAA/DRH/502/2017 de fecha 28 de septiembre de 2017, el Director de Recursos Humanos, le informó a la empleada que el otorgamiento de la Compensación Sustitutiva de Préstamo, sería pagada con retroactividad del 16 de junio de 2017, es decir cuatro meses y medio, por lo que se observa que se le pagó de menos a la empleada la cantidad de \$8,569.55</p> <p>Correctiva:</p> <p>La Dirección General Adjunta de Administración, deberá girar sus instrucciones a la Gerencia de Remuneraciones y Nómina, a fin de que se realice a la empleada con expediente No. 13244, el complemento del pago correspondiente a la prestación de la Compensación Sustitutiva de Préstamo por reconocimiento de antigüedad por \$8,569.55 de acuerdo con lo indicado por el Director de Recursos Humanos en el oficio No. DGAA/DRH/502/2017 de fecha 28 de septiembre de 2017; de lo anterior, deberá proporcionar a éste Órgano Interno de Control la evidencia documental del pago correspondiente.</p>	<p>Segundo Trimestre de 2018</p> <p>Con la finalidad de atender la recomendación correctiva, la Directora General Adjunta de Administración, mediante oficio DGAA/353/2018, de fecha 05 de junio de 2018, informa lo siguiente:</p> <p>1.- Que se efectuó a favor de la C. María Elsa Acosta Tapia, el pago correspondiente a la Compensación Sustitutiva de Préstamo por un importe de \$17,272.75; importe que se encuentra integrado por el pago mensual ordinario que asciende a \$8,703.41 y el complemento de \$8,569.55, correspondiente al periodo comprendido entre el 16 de junio y el 15 de julio de 2017, proporcionando copia del recibo de nómina de fecha 04 de mayo de 2018, por indicado importe; señalando que la diferencia de pago efectuado no derivó de una inconsistencia en el proceso del cálculo del sistema de nómina, sino de un error en la captura del periodo que comprende dicho pago.</p> <p>2.- Correspondiente a la recomendación preventiva, proporciona copia del oficio número DGAA/0352/2018, de fecha 30 de mayo de 2018, mediante el cual la Directora General Adjunta de Administración, instruye a la Gerente de Remuneraciones y Nómina para que implemente los controles internos necesarios que garanticen que el otorgamiento de dicha compensación, se</p>	<p>De acuerdo con el análisis realizado a la información y evidencia documental proporcionada por Directora General Adjunta de Administración, se concluye lo siguiente:</p> <p>1.- Debido a que se nos otorgó recibo de nómina mediante el cual se refleja el pago del importe observado y la copia del oficio número DGAA/0352/2018, mediante el cual la Directora General Adjunta de Administración, instruye a la Gerente de Remuneraciones y Nómina para que implemente los controles internos necesarios que garanticen que el otorgamiento de la Compensación Sustitutiva de Préstamo, se da por atendida la recomendación correctiva y preventiva de la observación.</p> <p>Avance del trimestre: 100%</p> 

	<p>Órgano Interno de Control en el Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros, S.N.C., I.B.D.</p> <p>Cédula de Seguimiento</p>	<p>DATOS ORIGINALES</p> <p>Número de Auditoría: 01/2018 Número de Observación: 02 Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A</p>	<p>DATOS DEL SEGUIMIENTO</p> <p>Saldo por aclarar: N/A Saldo por recuperar: N/A Avance: 100 %</p>
---	---	---	---

Preventiva:


La Dirección General Adjunta de Administración, deberá girar sus instrucciones a la Gerencia de Remuneraciones y Nómina, para que se establezcan controles internos con la finalidad de que el otorgamiento de las prestaciones se realicen de conformidad con las Condiciones Generales de Trabajo.

De lo anterior, deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control la evidencia documental de los controles internos implementados para atender la recomendación señalada.

realice en estricto apego a las Condiciones Generales de Trabajo, a fin de evitar inconsistencias en los pagos correspondientes y el posible fincamiento de responsabilidades.


 L.C. Melina Romero Fosado
 Especialista Técnico Superior
 Auditora


 C.P. Martha Griselda Olaya Sánchez
 Subgerente de Auditoría Interna
 Jefa de Grupo


 C.P. Luis Fernando Liceaga Muñoz
 Titular de Auditoría Interna
 Coordinador de la Auditoría