

ÁREA ORGANIZATIVA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA	Aprobación:	Nivel:	Código:
	14/04/2016	2	MA-2.1.1-10

FISDL

	Elabora / Modifica	Revisa	Responsable
Firma:			
Nombre:	Astrid María Martínez de Pineda	Elena Graciela Cardoza de Gómez	Elmer Antonio Castellanos
Cargo:	Jefe del Departamento de Organización y Calidad	Gerente de Planificación y Desarrollo Institucional	Jefe del Departamento de Auditoría Interna
Fecha:	16/03/2016	17/03/2016	18/03/2016
<i>Recomendó</i> Comité Técnico Consultivo FISDL		APROBADO Consejo de Administración FISDL	
Recomienda: Comité Técnico Consultivo		Aprueba: Consejo de Administración	
Sesión: DL-979/2016	Fecha: 11/04/2016	Sesión: DL-902/2016	Fecha: 14/04/2016



Vigencia a partir de: 01/05/2016

Área Organizativa: Departamento de Auditoría Interna	Aprobación:	Nivel:	Código:	FISDL
	14/04/2016	2	MA-2.1.1-10	



I. Información Organizativa Básica:

Título:	Departamento de Auditoría Interna
Código Organizacional:	DAI
Título del Responsable:	Jefe del Departamento de Auditoría Interna
Dependencia Directa de:	Consejo de Administración
Unidades Dependientes:	N / A

II. Objetivo General:

Contribuir al mantenimiento y mejora del sistema de control interno del FISDL mediante el examen, evaluación y recomendaciones relacionadas con la gestión Institucional.

II.1. Funciones Principales:

1. Realizar el seguimiento de observaciones de auditorías: interna, externa y de la Corte de Cuentas y presentar el informe a la Administración Superior, indicando el estado de estas para consideración de las acciones a seguir.
2. Recopilar información y efectuar el estudio y evaluación del control interno para identificar los riesgos en los procesos, actividades, sistemas y en general de la gestión y logro de objetivos institucionales, que servirá de insumo para focalizar y presentar el Plan de Trabajo Anual de Auditoría consecuente con la Estrategia basada en riesgos a cargo de la administración.
3. Realizar el examen y evaluación anual de la suficiencia, eficacia, transparencia y economía de los procesos, actividades, sistemas y gestión que acompañan el logro de objetivos institucionales, a fin de determinar condiciones reportables sobre el sistema de control interno.
4. Apoyar a la Administración al fortalecimiento del sistema de control interno mediante la presentación de informes periódicos de recomendaciones para disminuir el riesgo operativo,



Área Organizativa: Departamento de Auditoría Interna	Aprobación:	Nivel:	Código:	FISDL
	14/04/2016	2	MA-2.1.1-10	

financiero y administrativo de los procesos, actividades, sistemas y gestión que ejecuta la institución para el logro de sus objetivos anuales.



Área Organizativa: Departamento de Auditoría Interna	Aprobación: 14/04/2016	Nivel: 2	Código: MA-2.1.1-10	FISDL

Historial de Cambios

VERSIÓN ANTERIOR	VERSIÓN ACTUAL	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO	APROBACIÓN (Instancia/Fecha)	VIGENCIA (Fecha)
N/A	1.0	Manual completo	Sesión: DL-240/02 Fecha: 28 de Junio de 2002	18/06/2003
1.0	2.0	Manual completo	Sesión: DL-290/03 Fecha: 18 de Julio de 2003	18/07/2003
2.1	3.0	Manual completo	Sesión: DL-359/05 Fecha: 28 de Febrero de 2005	28/02/2005
3.2	4.0	Manual completo	Sesión: DL-446/2006 Fecha: De 23 de noviembre de 2006	23/11/2006
4.0	5.0	Revisión y actualización completa del Manual	Consejo de Administración Sesión: DL-641 / 2011 Fecha: 20 de enero de 2011.	20/01/2011
5.0	6.0	Revisión y actualización completa del Manual	Consejo de Administración Sesión: DL-708 / 2012 Fecha: 03 de Mayo de 2012.	07/05/2012
6.0	7.0	Revisión y actualización completa del Manual.	Consejo de Administración Sesión: DL-749 / 2013 Fecha: 21 de Febrero de 2013.	21/02/2013
7.0	8.0	Actualización del Objetivo y Funciones de la Unidad Organizativa. Actualización de formato del documento.	Consejo de Administración Sesión: DL-832/2014 Fecha: 16/10/2014	27/10/2014



Área Organizativa: Departamento de Auditoría Interna	Aprobación:	Nivel:	Código:	FISDL
	14/04/2016	2	MA-2.1.1-10	

VERSIÓN ANTERIOR	VERSIÓN ACTUAL	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO	APROBACIÓN (Instancia/Fecha)	VIGENCIA (Fecha)
8.0	9.0	Actualización del Manual completo. Actualización del Organigrama del Departamento.	Consejo de Administración Sesión: DL-866/2015 Fecha: 09/07/2015	20/07/2015
9.0	10.0	Actualización del Manual completo.	Consejo de Administración Sesión: DL-902/2016 Fecha: 14/04/2016	01/05/2016

