

RECOMENDACIÓN PARA SOLVENTAR LA OBSERVACIÓN	ÁREA RESPONSABLE DEL CUMPLIMIENTO	PLAN DE ACCIÓN PLANTEADO POR LA EMPRESA	FECHA DE CUMPLIMIENTO PLAN ACCIÓN			RESPONSABLE (S) DELEGADO PARA CUMPLIMIENTO	No. DE DOCUMENTO SUSTENTO	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	COMENTARIOS
1.- En coordinación con la Coordinadora General Administrativa Financiera delegue a quien corresponda el cumplimiento de las recomendaciones establecidas como resultado de la auditoría a los estados financieros del período terminado al 31 de diciembre de 2020, considerando que las mismas fueron dirigidas a cargos no existentes en la estructura de la Empresa.	Gerente General / Coordinadora General Administrativa Financiera a	Socialización del Manual de Descripción, Clasificación y Valoración de Puestos para Servidores Públicos de la Empresa PÚBLICA / Resolución Nro. EPCPT-2022-020	14	4	2022	Mgs. Julio Alfredo Vásquez Quinteros / Mgs. Alexandra Elizabeth Mazón Moreta	EPCPT-CGAF-2022-0035-M (14/01/2022)	100%	N/A
2.- En coordinación con la Coordinadora General Administrativa Financiera, establecerán las directrices para la implementación de acciones preventivas y correctivas que conduzcan a solucionar los problemas detectados implantarán las recomendaciones de las revisiones y acciones de control realizadas para fortalecer el sistema de control interno.	Gerente General / Coordinadora General Administrativa Financiera	Actualización de Políticas Contables y actualización de la matriz de actualización de información en el SERCOP	30	9	2023	Mgs. Julio Alfredo Vásquez Quinteros / Mgs. Alexandra Elizabeth Mazón Moreta	EPCPT-CGAF-2022-0035-M (14/01/2022)	100%	N/A
3.- Solicitará a la Directora Financiera la supervisión y asesoramiento en la actualización del manual de políticas contables en aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera, que deberán ser elaboradas por el Contador General, lo que permitirá contar con todos los principios, bases, reglas y procedimientos actualizados para la preparación y presentación de los estados financieros.	Coordinadora General Administrativa Financiera / Directora Financiera / Contador General	Coordinar con el área de procesos para la elaboración del manual y de ser el caso realizar un proceso de contratación a través del procedimiento de una consultoría.	31	12	2023	Mgs. Diana Sofía Uquillas Erazo / Mgs. Patricia del Rocío Cáliz Ramos	CIEP-CGAF-2023-0291-M	0%	N/A
4.- Solicitará a la Coordinadora General Administrativa Financiera en coordinación con la Gerente Técnica de Proyectos, establecer las directrices necesarias para la implementación de un sistema de control de costos adecuado a los objetivos institucionales, con el fin de mejorar la gestión y que hagan efectivos los propósitos de transparencia y rendición de cuentas.	Directora Financiera / Contador General	Implementación de matriz de costos de los proyectos	30	6	2023	Mgs. María Fernanda Calvoña Ramos / Dr. Gustavo Colimba	Plan Operativo Anual y Auxiliares Contables	100%	N/A
5.- Solicitará a la Directora Financiera en coordinación con el Contador General, efectuar el registro contable de costos para predeterminar, registrar, acumular, controlar, analizar e interpretar la información relacionada con los proyectos y programas de inversión para producir, entregar, ofrecer o vender el bien o un determinado servicio.	Coordinadora General Administrativa Financiera / Directora Financiera / Contador General	Se incluirá en el sistema financiero integral, de acuerdo al giro del negocio de la Empresa Pública	31	12	2023	Mgs. Diana Sofía Uquillas Erazo / Mgs. Patricia del Rocío Cáliz Ramos / Dr. Gustavo Colimba	CIEP-CGAF-2023-0291-M	0%	N/A
6.- Solicitará al Contador General la elaboración y conciliación de auxiliares del grupo de cuentas de proyectos y programas de ejecución, con la finalidad de conocer los proyectos vigentes a la fecha, el saldo acumulado por proyecto, el estado o avance de obra de los mismos, el uso de los recursos asignados para cada proyecto, su rentabilidad y el análisis de su ejecución presupuestaria, información oportuna para una adecuada tomada de decisiones	Directora Financiera / Contador General	Implementación de matriz de control de costos por proyectos	30	6	2023	Mgs. Patricia del Rocío Cáliz Ramos / Dr. Gustavo Colimba	Matriz técnico financiero	100%	N/A

7.- Solicitar a la Directora Financiera el efectuar seguimiento constante al trámite por reclamo de pago indebido al Servicio de Rentas Internas hasta la recuperación de los recursos con la " finalidad de contar con los mismos para la operación de la Empresa.	Coordinadora General Administrativa Financiera / Directora Financiera	Seguimiento al proceso de reclamo en el SRI	29	12	2023	Mgs. Diana Sofía Uquillas Erazo / Mgs. Patricia del Rocío Cáliz Ramos	RECURSO DE REVISIÓN NRO.117012022801821 DE FECHA 8/12/2022	100%	Se realizó el registro contable con diario Nro.
8.- Supervisar la elaboración y presentación de declaraciones de impuestos a la Administración Tributaria por parte del Contador General de forma mensual, para garantizar que los datos consignados concilien con los valores registrados en libros contables	Directora Financiera / Contador General	Disposición al Contador General del cumplimiento tributario observando la normativa legal vigente	31	3	2023	Mgs. María Fernanda Calvopiña Ramos/ Dr. Gustavo Colimba	Plataforma del SRI MENSUAL	100%	N/A
9. Dispondrá al Contador General, registrar las transferencias recibidas y reconozca los costos en base a la actualización de la política contable que se defina para el reconocimiento de estos.	Directora Financiera / Contador General	Disposición al Contador General de registros contables de conformidad al Ministerio de Economía y Finanzas	30	6	2023	Mgs. María Fernanda Calvopiña Ramos/ Dr. Gustavo Colimba	Registros Contables	100%	N/A
10.- Establecerá las directrices necesarias para la regularización de los valores presentados en resultados acumulados de periodos anteriores, lo que permitirá la presentación razonable de los estados financieros	Coordinadora General Administrativa Financiera	Los Balances estan cerrados , auditados, declarados que no se pueden modificar , cargados al MEF. Cabe indicar qye es inaplicable de ser el caso en la depuración se reclasificará documentadamente.	29	9	2023	Mgs. Diana Sofía Uquillas Erazo	-	0%	Se modificó el plan de acción y la recomendación es inaplicable
11.- Dispondrá a los Especialistas de Tecnologías de la Información la elaboración de políticas y procedimientos que normen los procesos de generación de respaldos de la información de la Empresa	Gerente General / Especialistas de Tecnologías de la Información	Actualizar, aprobar y socializar la política de Respaldo que normen los procesos de generación de respaldos de la información de la Empresa.	31	10	2023	Mgs. Marco Vinicio Cedeño Guerra / Ing. Alfonso Giovanni Reyes Cruz		50%	Se modificó las fechas por cambios administrativos en el personal en base al zimbra remitido el 6 de septiembre de 2023
12.- Elaborará y documentará los procedimientos y políticas de respaldos según las condiciones actuales de la Empresa Pública Creamos Vivienda EP.	Especialista de Tenologías de la Información	Elaborar, aprobar y socializar procedimientos y políticas de respaldos según las condiciones actuales de la Empresa Creamos Infraestructura EP.	31	10	2023	Ing. Alfonso Giovanni Reyes Cruz	-	10%	Se modificó las fechas por cambios administrativos en el personal en base al zimbra remitido el 6 de septiembre de 2023
13.- Definirá, aprobará e implementará un plan de contingencias que describa las acciones a tomar en caso de una emergencia o suspensión en el procesamiento de la información por problemas en los equipos, programas o personal relacionado con la Empresa Pública Creamos Vivienda EP.	Especialista de Tecnologías de la Información	Actualizar, aprobar, socializar e implementar un plan de contingencias que describa las acciones a tomar en caso de una emergencia o suspensión en el procesamiento de la información por problemas en los equipos, programas o personal relacionado con la Empresa Creamos Infraestructura EP.	30	11	2023	Ing. Alfonso Giovanni Reyes Cruz	-	30%	N/A

14.- Acordarán con los proveedores de los sistemas, la entrega de los manuales actualizados de usuarios y técnicos y la respectiva difusión; lo que permitirá la fácil administración del sistema basado en las necesidades actuales de la Empresa Pública.	Especialista de Tecnologías de la Información	Solicitar a los proveedores formalmente la entrega de los manuales actualizados de usuarios y técnicos para la respectiva difusión; conforme a las necesidades actuales de la Empresa Creamos Infraestructura EP.	29	12	2023	Ing. Alfonso Giovanni Reyes Cruz	-	10%	N/A
15.- Elaborará y difundirá políticas y procedimientos que regulen las actividades relacionadas con tecnología de la información.	Especialista de Tecnologías de la Información	Realizar un levantamientos de procedimiento conforme a la línea de negocio. Realizar la definición de perfiles con sus respectivos alcances y permisos para los diferentes sistemas, en conjunto con las áreas usuarias. Elaborar, socializar e implementar las políticas y procedimientos que regulen la creación de usuarios y permisos en los sistemas.	29	12	2023	Ing. Alfonso Giovanni Reyes Cruz	-	10%	N/A
16.- Implementará una herramienta para la gestión de todo tipo de incidentes en la que esté involucrado el usuario final y que permita conocer la frecuencia del soporte, tiempo de respuesta, soluciones propuestas, errores repetitivos por parte del usuario, necesidades de capacitación, controles, nuevos desarrollos y percepción de los usuarios.	Especialista de Tecnologías de la Información	Configurar el Sistema de Mesa de Servicios GLPI, para la empresa Creamos Infraestructura EP.	30	6	2023	Ing. Gina Mireya Pérez Heredia	Aplicación instalada y configurada e el Servidor 172.16.20.2 de Creamos Infraestructura	100%	N/A