

Anexo No.5
Acuerdos y recomendaciones con antigüedad mayor o igual a 2 años
31 de octubre 2017

Órgano que emitió el acuerdo o recomendación	Responsable cumplimiento	Acuerdo o recomendación	Sesión o Informe	Detalle	Fecha cumplimiento	Estado al 31-10-2017
Auditoría Interna	Gerencia General	4.1.1	Informe Final Auditoría sobre cumplimiento disposiciones SUGEF 2-10 relacionado con la administración de riesgos institucionales 2012	Solicitar a la Subgerencia Financiera en coordinación con Dirección FONAVI, la Dirección FOSUVI, el Departamento de Contabilidad y la Unidad de Riesgos, como unidades administrativas involucradas en la utilización del INFOSIG como herramienta de inclusión y generación de datos financieros, evaluar el funcionamiento de esta herramienta y presentar una propuesta de mejora o sustitución de dicha herramienta, ya sea a través de la compra de un software externo o del desarrollo de uno interno, considerando las observaciones detalladas en este informe y las demás debilidades que hayan sido detectadas por cada uno de los participantes. Para tal efecto, presentar un cronograma de cumplimiento de esta recomendación, debidamente detallado, por actividad y plazo para su cumplimiento.	31-12-2018	En proceso
Auditoría Interna	Gerencia General	4.1.1	Informe Final Auditoría sobre Cumplimiento de Disposiciones SUGEF 02-10 Relacionado con la Administración de Riesgos Institucionales 2014	Solicitar a la Dirección FONAVI, el Departamento de Contabilidad y la Unidad de Riesgos, como unidades administrativas involucradas en la utilización del INFOSIG como herramienta de inclusión y generación de datos financieros, dar énfasis a la evaluación del funcionamiento de esta herramienta, y en coordinación con el Departamento de Tecnologías de Información, presentar en el menor plazo posible, una propuesta de mejora o sustitución de dicha herramienta, incluyendo los requerimientos necesario para cada unidad, ya sea a través de la compra de un software externo o del desarrollo de uno interno, considerando las observaciones detalladas en los diferentes informes de auditoría relacionados con este tema y las demás debilidades que hayan sido detectadas por cada uno de los participantes.	31-12-2018	En proceso
Auditoría Interna	Gerencia General	4.1.2	Informe Final Auditoría sobre Cumplimiento de Disposiciones SUGEF 02-10 Relacionado con la Administración de Riesgos Institucionales 2014	Para efectos de garantizar los plazos de cumplimiento de la recomendación anterior, requerir de la Unidad Responsable, presentar un cronograma de cumplimiento de esta recomendación, debidamente detallado, por actividad y plazo para su cumplimiento.	31-12-2018	En proceso

Anexo No.5
Acuerdos y recomendaciones con antigüedad mayor o igual a 2 años
31 de octubre 2017

Órgano que emitió el acuerdo o recomendación	Responsable cumplimiento	Acuerdo o recomendación	Sesión o Informe	Detalle	Fecha cumplimiento	Estado al 31-10-2017
Auditoría Interna	Gerencia General	4.1.1	Informe Auditoria sobre Cumplimiento de Disposiciones SUGEF 02-10 Relacionado con la Administración de Riesgos Institucionales 2015	Considerando la reiteración de recomendaciones que implican decisiones gerenciales y afectan el proceso de administración de riesgos institucionales, recomendamos lo siguiente: a. Definir en un plazo no mayor de 2 meses, la situación del Gestor de Riesgos de Tecnologías de Información, con el objetivo de garantizar la independencia en el desarrollo de sus funciones.	31-03-2017	Incumplida
Comité de Riesgos	Gerencia General	No.2	Sesión 04-2013 del 29/04/2013	2. Recomendar a la Administración Superior la valoración de las alternativas para mejorar el INSOGIF en lo que sea factible una vez que se hayan identificado los puntos específicos a corregir, sea a través del soporte del proveedor de la herramienta o bien mediante los servicios de otro técnico. Esto considerando que no existen posibilidades inmediatas de prescindir o sustituir esta herramienta.	31/12/2016	En proceso, con un porcentaje del avance del 26%
Comité de Riesgos	Gerencia General	No.3	Sesión 14-2015 del 17/12/2015	2. Establecer la nueva fecha de reprogramación relacionadas con la independencia del gestor de riesgos, a partir de su programación dentro del Plan Estratégico 2016.	31/12/2016	En proceso, con un porcentaje del avance del 10%
Comité de Riesgos	Gerencia General / Unidad de Riesgos	No.4	Sesión 06-2015 del 30/04/2015	Que en cumplimiento de las responsabilidades de cada uno de los funcionarios, independientemente de su nivel jerárquico, en lo referente a su participación en el proceso de gestión de riesgos y específicamente en brindar información a través de la Unidad de Riesgos que permita realizar las valoraciones sobre exposiciones reales o potenciales, se insta vehementemente a una participación más activa documentando y reportando mediante los mecanismos disponibles, las situaciones que pudieran representar un riesgo principalmente de tipo operativo para el Banco, instruyendo a la Administración Superior para que implemente las acciones necesarias para que el flujo de esa información sea oportuno y desde todas las áreas administrativas de la entidad.	31/03/2017	En proceso, con un porcentaje del avance del 80%

Anexo No.5
Acuerdos y recomendaciones con antigüedad mayor o igual a 2 años
31 de octubre 2017

Órgano que emitió el acuerdo o recomendación	Responsable cumplimiento	Acuerdo o recomendación	Sesión o Informe	Detalle	Fecha cumplimiento	Estado al 31-10-2017
Unidad de Riesgos	Unidad de Riesgos, Unidad de Planificación Institucional y Gerencia General.	b.	Resultados sobre la Valoración del Riesgo Institucional (SEVRI) - Proceso 2010	b. La ausencia de un manual de organización actualizado que permitiera realizar la priorización a nivel de procesos... ...Sobre este particular la Unidad de Riesgos tiene previstas modificaciones metodológicas en procura de aplicar la valoración de riesgos a nivel de macro procesos institucionales, además de realizar la coordinación necesaria con la Unidad de Planificación Institucional en lo que corresponda sobre este tema en particular.	30/04/2020	En proceso, con un porcentaje del avance del 54%
Unidad de Riesgos	Gerencia General	d.	Resultados sobre la Valoración del Riesgo Institucional (SEVRI) - Proceso 2010	d. ...se resalta la importancia de avanzar en el diseño, costeo y documentación de los procesos institucionales, de manera que tomando como insumo las valoraciones individuales realizadas por cada unidad administrativa, se establezcan los lineamientos para la cuantificación de los impactos reales a nivel institucional que significan tales materializaciones, enfocando las acciones de mitigación hacia las causas o factores de riesgo específicos, generando con ello mayor valor para la entidad.	30/04/2020	En proceso, con un porcentaje del avance del 54%
Unidad de Riesgos	Dirección FONAVI y DTI	2	Proceso de Valoración y Administración del Riesgo Institucional, Seguimiento a planes de acción - Periodos 2010- 2011-2012	2. Con respecto a la acción de mitigación sobre el control de las garantías de crédito,...se recomienda: - Solicitar a la Dirección FONAVI y al Departamento de Tecnología de Información el análisis de costo versus beneficio realizadas desde el punto de vista técnico y operativo, para desistir de la implementación de la aplicación existente para el control de garantías. - Solicitar a la Dirección FONAVI la formulación de una acción de mejora alternativa, para la mitigación del riesgo asociado al control de las garantías sobre la cartera de crédito	31/12/2015	En proceso, con un porcentaje del avance del 15%
Unidad de Riesgos	Dirección FOSUVI	2.4	Informe sobre actividades de valoración de riesgos proyectos tipo S-001, Dirección FOSUVI, periodo 2012	2.4. Si bien es cierto, los puntos de mejora señalados para los sistemas que administra la Dirección FOSUVI son aspectos que están siendo incorporados en las actividades de levantamiento de requerimientos para el proyecto de rediseño del Sistema de Vivienda, se considera prudente la implementación de acciones temporales que permitan solventar las necesidades de información, no solo para la medición de riesgos sino para rendición de cuentas y toma de decisiones, basadas en un flujo más dinámico de información...	30/04/2020	En proceso, con un porcentaje del avance del 23%

Anexo No.5
Acuerdos y recomendaciones con antigüedad mayor o igual a 2 años
31 de octubre 2017

Órgano que emitió el acuerdo o recomendación	Responsable cumplimiento	Acuerdo o recomendación	Sesión o Informe	Detalle	Fecha cumplimiento	Estado al 31-10-2017
Unidad de Riesgos	Dirección FOSUVI	2.1	Informe sobre actividades de valoración de riesgos proyectos tipo S-001, Dirección FOSUVI, periodo 2012	2.1. No existe estandarización en la forma en que se registran y agrupan los diferentes tipos de proyectos en los sistemas automatizados, esto por cuanto en el módulo de control de expedientes se registran siguiendo la nomenclatura de los formularios (ejemplo S-001, S-002, etc.) mientras que en el Sistema de Vivienda se registran de acuerdo con los diferentes programas (por ejemplo Sistema de Emergencia, Extrema Necesidad, etc.)...Se recomienda homologar los registros en el sistema de vivienda a la clasificación de los proyectos según el esquema de procesos realizado por la Gerencia General... O bien valorar, si las diferentes clasificaciones responden a necesidades de información particulares, establecer los espacios necesarios en los sistemas para registrar ambas clasificaciones,	30/04/2020	En proceso, con un porcentaje del avance del 23%
Unidad de Riesgos	Dirección FOSUVI	17	Informe mensual de riesgos, junio 2013	17. Debido a los resultados de la revisión de los datos reales en relación con las proyecciones pasadas, se determinaron, como una de las causas de las principales variaciones, diferencias importantes en las estimaciones de los ingresos por la comisión del BFV, las cuales también se han reportado en periodo anteriores, se considera conveniente valorar los supuestos que sustentan dichas estimaciones de manera que las predicciones no se vean distorsionadas para efectos de la toma de decisiones.	31/12/2015	En proceso, con un porcentaje del avance del 80%
Miembro externo Comité de Riesgos	Gerencia General, Unidad de Planificación y Unidad de Riesgos	n/a	Recomendaciones del miembro externo del Comité de Riesgo BANHVI Acuerdo 01-2011 del 31/01/2011	SEVRI: El alcance de la normativa de esta puede ir más allá, se podría llegar al nivel de mejora de la operación, es decir, buscar los niveles de aumento de la productividad con aseguramiento. Para ello se sugiere medir los niveles de valor agregado del personal por procesos, según algún modelo de VA que permita con base en el tiempo generar estándares.	30/04/2020	En proceso, con un porcentaje del avance del 54%

Anexo No.5
Acuerdos y recomendaciones con antigüedad mayor o igual a 2 años
31 de octubre 2017

Órgano que emitió el acuerdo o recomendación	Responsable cumplimiento	Acuerdo o recomendación	Sesión o Informe	Detalle	Fecha cumplimiento	Estado al 31-10-2017
Miembro externo Comité de Riesgos	Gerencia General	n/a	Recomendaciones del miembro externo del Comité de Riesgo BANHVI Acuerdo 01-2011 del 31/01/2011	Cargas de trabajo: Se considera necesario desarrollar un estudio de las cargas de trabajo que permita identificar las necesidades de personal y sus calidades según los procesos productivos y de apoyo que existan en el Banco. Esto arrojará los riesgos que puedan existir y cuya atención requieran de una redistribución de las funciones y posiblemente de la contratación de personal. Se recomienda usar el mismo sistema de Valor Agregado mencionado para la sugerencia del SEVRI.	30/04/2020	En proceso, con un porcentaje del avance del 54%
Auditoría Externa	Gerencia General / Unidad de Planificación Institucional	n/a	Informe de atestiguamiento razonable independiente sobre los aspectos indicados en el Acuerdo SUGEF 02-10 (2011)	Realizar el levantamiento, análisis y documentación de los procesos más relevantes para el BANHVI.	30/06/2017	En proceso, con un porcentaje del avance del 54%
Auditoría Externa	Gerencia General/TI	n/a	Informe de atestiguamiento razonable independiente sobre los aspectos indicados en el Acuerdo SUGEF 02-10 (2012)	Ejecutar el proyecto de Sistema de apoyo a la gestión financiera del BANHVI, de acuerdo a lo establecido en el Plan Táctico de TI y el PETI vigentes.	01/09/2012	En proceso, con un porcentaje del avance del 27%
Auditoría Externa	Gerencia General / Dirección Administrativa	n/a	Informe de atestiguamiento razonable independiente sobre los aspectos indicados en el Acuerdo SUGEF 02-10 (2013)	Valorar las alternativas operativas, administrativas y legales para garantizar la independencia de criterio del Gestor de Riesgos de TI.	31/07/2016	En proceso, con un porcentaje del avance del 50%

Anexo No.5
Acuerdos y recomendaciones con antigüedad mayor o igual a 2 años
31 de octubre 2017

Órgano que emitió el acuerdo o recomendación	Responsable cumplimiento	Acuerdo o recomendación	Sesión o Informe	Detalle	Fecha cumplimiento	Estado al 31-10-2017
Auditoría Externa	Gerencia General	n/a	Informe de atestiguamiento razonable independiente sobre los aspectos indicados en el Acuerdo SUGEF 02-10 (2013)	Presentar una propuesta respecto a la dependencia jerárquica y funcional del Gestor de Riesgos de TI, que garantice la independencia de criterio de ese puesto.	30/08/2016	No iniciada
Auditoría Externa	Gerencia General	n/a	Informe de atestiguamiento razonable independiente sobre los aspectos indicados en el Acuerdo SUGEF 02-10 (2013)	Presentar para aprobación de la Junta Directiva el Plan de Continuidad de Negocio.	31/12/2016	No iniciada
Auditoría Externa	Gerencia General	n/a	Informe de atestiguamiento razonable independiente sobre los aspectos indicados en el Acuerdo SUGEF 02-10 (2013)	Elaborar una propuesta de Plan de Continuidad de Negocio, en el que se detalle las estrategias de contingencia en caso de materialización de los escenarios de los riesgos de continuidad de negocio identificados (plan de acción P-3 Autoevaluación de la Gestión).	31/12/2016	En proceso, con un porcentaje del avance del 33%
Auditoría Externa	Gerencia General y UPI	n/a	Informe de Auditoría Externa sobre el proceso de Administración Integral de Riesgos (Acuerdo SUGEF 2-10) 2015	Establecer la estructura organizacional actual del Banco y realizar ante el MIDEPLAN las acciones que competen a fin de unificar criterios en este sentido. También deberá actualizarse la información contenida en el sitio Web del Banco, así como en aquellos documentos de gobierno corporativo donde se presente la estructura organizacional de la Institución.	01/12/2016	En proceso, con un porcentaje del avance del 12%

Fuente: Control de acuerdos y recomendaciones CR y Plan de trabajo A.E. octubre 2017 de la Unidad de Riesgos y Sistema de Recomendaciones de Auditoría