

San José, 31 de Marzo de 2019

Señores
Consejo de Administración
Coopestanfruco R.L.

Estimados Señores:

De acuerdo con el plan de actividades de auditoría interna, he llevado a cabo la revisión del control interno operativo-Financiero y la supervisión de las actividades del Gobierno Corporativo de la Cooperativa por el periodo que va del 01 de Enero del 2018 al 31 de Diciembre del 2018.

Los cambios estructurales y financieros de la empresa ha requerido de un seguimiento de cada una de las actividades ordinarias y extraordinarias por parte de la Auditoría Interna a fin de servir no solo de controlador si no de orientador con el afán de colaborar a la administración a llevar sus actividades de una forma segura eficaz y eficiente por el bien de los asociados.

Detalle a continuación de forma resumida las actividades que se llevaron a cabo durante este periodo:

A – Inicio el año con la Rifa de un vehículo la cual se superviso con el fin de dar la legitimidad y transparencia al proceso arrojando los siguientes resultados:

- Primer premio Carro: Luis Fernando Medina Sequeira, Valle la Estrella.
- Segundo premio Motocicleta: No hubo ganador.
- Tercer Premio €500.000: Errol Espinoza Torres, Finca Zurquí.

Se vendieron 659 números.

B – Se ha dado seguimiento a la actividad Moto Plan el cual presentaba una actividad razonable con la cooperativa hasta el momento en que se inicia la inestabilidad con el diferencial cambiario a nivel nacional, lo cual ha obligado a la administración a replantear el proyecto directamente con la compañía para amortiguar los efectos de esta variable la cual es ajena a la cooperativa pero que la afecta directamente.

C – Se dio seguimiento al proceso de liquidación de los Asociados de Limón. Apoyando a la administración de la cooperativa en este proceso, en este caso las medidas que la

administración ha tomado con el fin de amortiguar este tipo de eventos han sido muy acertadas dentro de las cuales se pueden mencionar la provisión de saldos deudores (porque ahora se toma la póliza del INS para ese rubro), además se estarían cobrando 6 meses de póliza de desempleo.

D – Se ha dado seguimiento en cuanto al control de presupuesto los rubros que superaron lo presupuestado fueron el diferencial cambiario y la provisión de vacaciones, los demás rubros se muestran estables. En este mismo sentido la administración tomo un acuerdo para dolarizar hasta \$ 100.000, con el fin de balancear los pasivos que la organización tiene en esta denominación y al mismo tiempo aprovechar las variaciones cambiarias ya que se encontraban en aquel momento en constante alza.

E – Se dió un ajuste en las tasas de Interés, en el monto de los préstamos y en los saldos a fin de mejorar la colocación de recursos pero con miras de beneficiar al Asociado.

F – Se ha acompañado a la Gerencia General a las principales actividades con el consejo de administración, a fin de dar seguimiento a los acuerdos del consejo y velar por el cumplimiento de los mismos por parte de la Administración de la cooperativa, de los puntos más importantes que nos conlleva estudiar es amortiguar el efecto de la salida de Limón ya que si bien se tomaron las medidas para el efecto de las cuentas por cobrar esto tiene un efecto futuro en los ingresos normales de la cooperativa en cuanto a colocación de recursos e ingresos de intereses.

G - Control y supervisión en cuanto al cumplimiento de puntos como:

- Reserva de Liquidez.
- Rifas de Bienestar Social.
- Todos los créditos que superen los €2.000.000.00.
- Alerta temprana del 2018.
- Aplicación de los excedentes del año 2017 aprobados por la Asamblea General.

H – Se ha asistido a las diferentes actividades Relacionadas con los asociados y delegados, y se ha dado seguimiento a los principales acuerdos tomados por la asamblea general así como a las convocatorias, para las diferentes actividades que ameriten contar con los delegados.



ADMINISTRATIVO FINANCIERO

De acuerdo con el plan de actividades de auditoría interna, he llevado a cabo la revisión del control interno y operaciones contables en las áreas de:

Bancos
Cuentas por Cobrar
Créditos
Clientes
Inversiones
Activos
Cuentas por Pagar
Capital
Ingresos
Gastos

RESUMEN DE ASPECTOS PRINCIPALES

En términos Generales la cooperativa mantiene una estabilidad financiera y operativa razonable, y de acuerdo a los estatutos con los que fue conformada.

El departamento de Auditoría Interna desea expresar su agradecimiento por la cooperación recibida durante la revisión por parte del personal y funcionarios de La Cooperativa y ponernos a sus órdenes en cualquier duda que se presente.

Lic. Jose Antonio Mendez Rojas
Auditor Interno
COOPESTANFRUCO, R.L.
Teléfonos: 4800-1780 / 7919 Ext. 1787
C.P.A. 5961.