

Estudio No. 21-2022
Liquidaciones financieras y actuariales del RCC

I. Alcance

Revisar la gestión de pago por concepto de liquidaciones financieras y actuariales del RCC, presentadas del 01/01/2021 al 13/01/2022.

II. Objetivo

Evaluar los procedimientos y controles establecidos por la Administración, para el pago de las liquidaciones financieras y/o actuariales.

III. Resultados Obtenidos

De conformidad con el objetivo propuesto para esta revisión:

- Se revisó la documentación adjunta al expediente administrativo, según los requisitos de cada trámite de liquidación o devolución, así como los controles sobre la información ingresada al Sistema de Liquidaciones del RCC y se determinaron oportunidades de mejora que fueron comunicados a la Administración para lo pertinente.
- Se recalcularon las liquidaciones de 79 casos, con resultados satisfactorios, excepto por un trámite, al cual, se le efectuó un pago por concepto de indemnización que no procedía, generando una suma girada de más, la cual fue debidamente comunicada a la Administración y se gestionó su recuperación.
- Se verificó el adecuado registro contable de los pagos y las transferencias realizadas por el Departamento Financiero Contable, así como la suficiencia de la documentación soporte de estos.
- Se evaluaron los procedimientos relacionados al tema bajo estudio y se determinaron aspectos que pueden ser reforzados, que fueron comunicados a la Administración para su consideración.

Esta revisión fue aprobada en la Sesión Ordinaria No. 072-2022 del 30 de junio de 2022.