

Nombre del Contratista:	Robin Leonidas Luna Rivas	CUI:	1647 81838 0101
Tipo de Servicio	Servicios Técnicos ☐ Servicios Profesionales ☒		

Número de Contrato:	029-285-2026-MCD	Plazo de Contrato:	01 de julio al 31 de diciembre del 2026
Acuerdo Ministerial:	587-2026	Fecha del informe:	31/07/2026

Periodo del Informe:	Del:	Día (En números)	Mes (En letras)	Año (En números)	Al:	Día (En números)	Mes (En letras)	Año (En números)
		01	julio	2026		31	julio	2026

Objeto del Contrato
"El Contratista" se compromete a prestar sus servicios PROFESIONALES INDIVIDUALES EN GENERAL en la DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA del Despacho Ministerial del Ministerio de Cultura y Deportes, con dedicación, diligencia, con arreglo a los principios de la ética y probidad, en la prestación de servicios y cumplimiento de las actividades que se describen a continuación, sin ser estas limitativas, sino únicamente enunciativas.

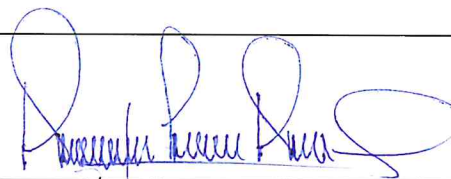
- | Actividades conforme al contrato |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> a) Asesorar en las auditorías programadas en el Plan Anual de Auditoría y otras que presenten riesgos de control interno que sean necesarias planificar. b) Realizar Cuestionarios para la evaluación del control interno institucional de las dependencias del Ministerio de Cultura y Deportes. c) Realizar el diseño de los papeles de trabajo conforme a los procesos aplicables, cumpliendo con los tiempos. d) Realizar comunicación de resultados en forma oportuna de las deficiencias significativas detectadas, en el transcurso del proceso de auditoría con evidencia suficiente y competente, emitiendo las recomendaciones correspondientes para subsanar dichas deficiencias. e) Elaborar informes de auditoría, derivados de las acciones realizadas por la Dirección de Auditoría Interna. f) Elaborar opiniones o dictámenes, requeridos por la Dirección de Auditoría Interna. g) Realizar el seguimiento correspondiente a las recomendaciones de Informes de auditorías efectuadas por la Contraloría General de Cuentas y por la Dirección de Auditoría Interna, que garantice el cumplimiento de las mismas. h) Otras actividades relacionadas con los servicios que presta. <div style="text-align: right; margin-top: 10px;"> <i>NO
CLOCAR</i> </div> |

Resultados de la prestación del servicio conforme al contrato

- a) Realicé Auditoría de cumplimiento y financiera CAI-00039 en la etapa de planificación, asignada según nombramiento número NAI-039-206.
- b) Inicié con la etapa de ejecución de la Auditoría de cumplimiento y financiera CAI-00039, asignada según nombramiento número NAI-039-206.
- c) Brindé asesoría para el desarrollo de lineamientos que permitan la mejora de las herramientas técnicas utilizadas en los procesos de Auditoría Interna.
- d) Se dio seguimiento correspondiente a las recomendaciones de los Informes de Auditoría CAI-00033-2024 y CAI-00021-2025.
- e) Participé en reuniones con miembros de la Dirección de Auditoría Interna.

Robin Leonidas Luna Rivas

Nombre completo del contratista



Firma del contratista

Astrid Paola López Méndez de Gómez

Nombre de la autoridad que supervisa los servicios
(según Cláusula de contrato: Décima Primera)



Licda. Astrid Paola López Méndez de Gómez
Directora de Auditoría Interna
Ministerio de Cultura y Deportes

Firma y sello de la autoridad que supervisa los servicios
(según Cláusula de contrato: Décima Primera)

