

GIRA

Oficinas Administrativas ubicada en la Región Huetar Chorotega, ubicada en Bagaces, Guanacaste

Origen de estudio: El estudio se realizó en cumplimiento del Plan Anual del 2017 de la Auditoría Interna, y en lo establecido en la Ley General de Control Interno, artículo 22 (Competencias de la auditoría interna), inciso g.

OBJETIVOS DEL ESTUDIO:

GENERAL

Emitir un diagnóstico de las actividades que se desarrollan en las oficinas regionales mediante visitas programadas

ESPECIFICOS

- Verificar la integridad el manejo de la caja chica de la Regional
- Determinar la correcta confección e integridad de los reintegros realizados
- Realizar un arqueo de formularios utilizados en la oficina regional (cheques, recibos, entre otros)
- Realizar un inventario de activos fijos y verificar su correcto control
- Revisar la correcta transcripción de actas de Junta Directiva Regional
- Revisión de cheques confeccionados
- Verificación de servicios contratados durante el periodo de visita
- Aspectos de mejora

RESULTADOS

Se realizaron las actividades planificadas en la visita, específicamente en cuanto a manejo de caja chica, no se determinaron situaciones que llamaran la atención, dando como resultado en el arqueo un sobrante de ₡ 89.00, durante el periodo de octubre a marzo, se dieron un total de 5 reintegros, los mismos no sobrepasan el límite establecido y la documentación adjunta era la adecuada, específicamente se relaciona con compras de suministros, reparaciones, atenciones a Junta Directiva regional, materiales y suministros, entre otros.

Los formularios de cheques revisados estaban custodiados de forma correcta, los cheques confeccionados así como el arqueo fueron correctos.

En cuanto al control de la flotilla vehicular, licencias de conducir, se observaron algunos puntos de mejora que fueron atendidos. Las actas de juntas regionales estaban transcritas y firmadas a excepción de las que aun al momento de la visita no estaban autorizadas.

El inventario de activos tuvo un valor como se muestra:

Ubicación	Valor original	# Activos
Administrativo	₡ 4,885,261	14
MG-MA	₡ 4,112,106	6
Maquinaria Proyecto	₡ 273,426,303	6
Asistencia Técnica	32,918,791	9
Monto	₡ 315,342,460	

Los resultados fueron:

Descripción	N.Activo	F. Ingreso	Nota
Determinador de Humedad portátil	2431	14/07/2010	1/
GPS	2559	01/10/2011	2/
Secadora de convección Forzada	2598	01/10/2012	3/

1/ remitido a San José para calibración, según boleta del 24 de marzo d 2017

2/ no ubicado en oficinas, está siendo utilizado pero no fue ingresado en la bitácora de utilización de activos.

3/ ubicado en el INTA, en San Miguel de Cañas

RECOMENDACIONES

Las recomendaciones fueron atendidas por la administración.