



RESUMEN EJECUTIVO

De conformidad con nuestro plan de trabajo del 2015, se llevaron a cabo distintas pruebas de auditoría a las existencias que se custodian y distribuyen en el Almacén Central Pavas 0110 y en el centro 0222 Cajas - hidrómetros.

Del análisis realizado se determinó la adquisición de materiales cuya rotación es lenta o nula, y en algunos casos las existencias en stock se consideran como suficiente para atender la demanda, de acuerdo con los consumos o salidas de materiales e hidrómetros (25 y 50 mm) de años previos al periodo objeto de la auditoría. Dicha situación se detalla en los apartados que van del punto 2.1 al 2.5.

En conclusión, es criterio de esta Órgano Fiscalizador, que el Almacén Central 0110 y del Centro 0222 (Cajas -hidrómetros), presenta oportunidades de mejora, vinculadas con los aspectos aquí señalados, que de concretarse, impactarían positivamente en la gestión de adquisiciones y distribución de materiales, en una área de relevancia para la institución.

Con el propósito de concretar las oportunidades de mejora determinadas, se giraron una serie de recomendaciones al Gerente General y a la Región Brunca, entre las cuales se destacan: girar las instrucciones pertinentes, con la finalidad de establecer mecanismos formales en el programa de adquisición y distribución de materiales, para que éste sea acorde y alineado con las necesidades de cada región; establecer prioridades y metas de la gestión comercial en cada una de las regiones, acompañado de un estudio de necesidades, para ajustar las actividades vinculadas con la compra y distribución de hidrómetros de 25 y 50mm; emitir una directriz o procedimiento debidamente actualizado, para que toda la tramitología en el proceso de compra y distribución sea más racional de acuerdo con las necesidades reales de cada centro contable.