



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

San José, Costa Rica

Apartado 1097-1200

Teléfono 2242-5050

RESUMEN EJECUTIVO

De conformidad con nuestro plan de trabajo del 2015, durante los días comprendidos del 02 al 06 de noviembre del presente año, se llevaron a cabo distintas pruebas de auditoría a las existencias que se custodian en los centros contables 0711 Stock, 0712 Activos, 0715 Transito-Proyectos de la Cantonal Ciudad Neily, Región Brunca.

Como parte de los resultados de la auditoría, cuyo contenido se presenta en detalle en los apartados que van del punto 2.1 al 2.4. se determinaron aspectos relevantes en relación con: Documentación de retiro de material incompleta, diferencias en inventario, jabón líquido con fecha vencida, espacio físico de las bodegas, materiales con dos códigos diferentes, activos sin retirar.

En conclusión, es criterio de esta Órgano Fiscalizador, que los Centros Contables 0711, 0712 y 0715, Ciudad Neily, Región Brunca, presentan oportunidades de mejora, vinculadas con los aspectos aquí señalados, que de concretarse, impactarían positivamente en su gestión.

Con el propósito de concretar las oportunidades de mejora determinadas, se giraron una serie de recomendaciones al Gerente General y a la Dirección de la Región Brunca, entre las cuales se destacan: girar las instrucciones pertinentes al almacén Central 0110 Pavas, con la finalidad de establecer mecanismos formales en el programa de adquisición del jabón líquido; igualmente emitir una directriz a todos los almacenes en el ámbito institucional, para que ese producto en cada uno de los centros contables sea ordenado y despachado respetando las fechas de vencimiento de manera que sea el más antiguo que salga de primero; girar las instrucciones al encargado de la bodega de Ciudad Neily, para que las salidas de materiales contengan todas las firmas requeridas; solicitarle al encargado de la bodega, que por experiencia y conocimiento del material, verifique su codificación y existencia en el sistema, para así de este modo evitar que un mismo material tenga dos códigos diferentes.