



RESUMEN EJECUTIVO

De acuerdo con el plan de trabajo anual de 2017, se realizó la auditoría en la cuenta contable N.º31114006 Sistemas de Acueductos y/o Alcantarillado asumidos por AyA al 31 de agosto de 2017.

Para realizar la auditoría, fue necesario solicitar información a la Dirección de Finanzas, específicamente al encargado de activos y a la Subgerencia Gestión Sistemas Comunales. Por otro lado, se recabó y analizó de la cuenta en el Sistema SAP, los movimientos, ajustes y afectaciones, y se revisó las actas de Junta Directiva.

Del análisis realizado, se determinó que existen diferencias en cuanto a la información que manejan tanto la Subgerencia GAM, Subgerencia Periféricos y Dirección de Gestión Sistemas Comunales, en relación con la que registra la Dirección de Finanzas. Asimismo, el saldo de la cuenta en el Sistema SAP no concilia con la información suministrada por las subgerencias mencionadas anteriormente. También se pudo observar que existen activos que no han sido contabilizados por la falta de informes técnicos que justifique su registro contable.

En conclusión, la cuenta N.º31114006 Sistemas de Acueductos y/o Alcantarillado asumidos por AyA no muestra el saldo real al mes de agosto 2017.

Con el propósito de concretar las oportunidades de mejora, se giraron recomendaciones a la Gerencia General para que instruya a las Direcciones involucradas en esta gestión, y tomen las acciones pertinentes para subsanar las debilidades mencionadas en este informe.

Preparado por:
MBA. Alfonso Segura Hidalgo
Licda. Laura Monge Fonseca

Aprobado por:
MBA. Alcides Vargas Pacheco

Fecha:
29-05-2018

Hora:
2:34 pm