**RESUMEN EJECUTIVO**

De acuerdo con el plan de trabajo de 2018, se llevó acabo la revisión a las conciliaciones bancarias, que mantiene el Instituto costarricense de Acueductos y Alcantarillados (AyA), con algunas entidades bancarias, en dólares y colones.

De las pruebas de auditoría efectuadas, se evidenció que en las conciliaciones bancarias se presentan debilidades de control interno; como la falta de firmas, algunos anexos no estaban en el momento de la revisión y diferencias en la portada o en el arqueo.

Con el propósito de que las recomendaciones se concreten, se establece una serie de mejoras, con el fin de presentar los anexos necesarios, documentos de respaldo y así poder aplicar seguimientos de las debilidades encontradas, en la portada y arqueo en cuanto al requisito de las firmas según normativa.

Preparado por: Aprobado por:

 Lic. Francisco Navarro Martén MBA. Alcides Vargas Pacheco

MBA. Alfonso Segura Hidalgo

Fecha: Hora:

16-01-2019 09:03 am