Estudio No. 54-2022
Conciliaciones del Fondo de Administración

I. Alcance

El presente estudio busca examinar el proceso de elaboración de las conciliaciones del Fondo Especial de Administración.

II. Objetivo

Examinar el proceso de elaboración de las conciliaciones del Fondo Especial de Administración, confeccionadas por la Unidad de contabilidad y presupuesto.

III. Resultados Obtenidos.

De conformidad con el objetivo propuesto para esta revisión, se concluye lo siguiente:

- ✓ Mediante la revisión efectuada se observaron diferencias que no fueron ajustadas oportunamente, en lo siguiente:
 - En registros de activos en la Unidad de Contabilidad y Presupuesto.
 - Entre el auxiliar de activos fijos y el sistema de contabilidad, correspondiente a la salida de equipo médico y de laboratorio.

Las cuales se comunicaron a la Administración para su consideración.

- ✓ Se observaron oportunidades de mejora para reforzar los controles en las compras de activos fijos o intangibles efectuadas con la tarjeta de débito y en algunos procedimientos.

Se espera que los resultados de la evaluación puedan servir para el crecimiento y mejora del quehacer de las unidades que participan en las diferentes etapas del proceso de elaboración de conciliaciones del Fondo de Administración, se optimicen los aspectos descritos para que estén más acordes con las necesidades institucionales y se continúen fortaleciendo la gestión de la Administración.

Esta revisión fue aprobada en la Sesión Ordinaria No. 002-2023 del 10 de enero de 2023.