

Estudio No. 07-2024 Equipo ortopédico

I. Alcance

El presente estudio comprende la revisión de los activos fijos - equipo ortopédico conforme lo establece la normativa interna vigente, para el periodo comprendido entre el 01/01/2023 al 15/01/2024.

II. Objetivo

Verificar la aplicación de controles en el préstamo, registro y custodia del equipo ortopédico.

III. Resultados Obtenidos

El equipo ortopédico es el conjunto de implementos ortopédicos que JUPEMA pone a disposición de la afiliación del Magisterio Nacional y sus beneficiarios en calidad de préstamo por un plazo establecido de dos años con renovación automática.

De acuerdo con el objetivo establecido para esta revisión, se identificaron oportunidades de mejora en la aplicación de controles en el préstamo, registro y custodia del equipo ortopédico efectuada por Área de Activos Fijos del Departamento Administrativo, que fueron comunicadas a la Administración para su consideración, relacionadas con:

- Expedientes de formalización de préstamo de equipo ortopédico.
- Inexistencia de un sistema de información para la gestión y el registro de solicitudes de préstamo de equipo ortopédico.
- Observaciones en la toma física de equipo ortopédico.
- La normativa que rige para este proceso.

Esta Auditoría espera que los resultados sirvan para la mejora continua del Área de Activos Fijos en JUPEMA y den un valor agregado al tema desarrollado en la presente revisión, así como para el fortalecimiento del control interno relativo a esta materia.

Esta revisión fue aprobada en la Sesión Ordinaria No. 55-2024 del 24/05/2024.