

**INFORME DE AUDITORIA SENARA-AI-INFO-11-2017
RESULTADOS DE LOS ARQUEOS DE CAJA CHICA Y FONDO DE VUELTOS, REALIZADOS EL 08 DE
AGOSTO DEL 2017 EN LAS OFICINAS DEL DISTRITO DE RIEGO ARENAL TEMPISQUE -DRAT-**

A. RESULTADOS

1. Resultado del arqueo realizado

En cuanto al conteo de valores de la caja chica de ₡ 750.000,00 se determinó diferencia no significativa de cinco colones de más durante el arqueo de caja realizado, considerando el efectivo, adelantos y liquidaciones de viáticos y reintegros en trámite, evidenciando con ello un control razonable, suficiente y válido en el manejo de ésta, específicamente sobre el tema de valores y la cuantificación de documentos que respaldan su uso.

En lo que corresponde al arqueo efectuado a la caja chica de vueltos, cuyo monto autorizado es de ₡75.000,00, se presentó una diferencia no significativa de 10 colones de más, evidenciando un manejo razonable del mismo.

Estos resultados fueron comentados verbalmente al Coordinador administrativo del DRAT y copias de los arqueos se entregaron a las custodias respectivas.

2. Custodia de valores y documentos

Se observó el uso de nuevas cajas metálicas para la custodia de valores y documentos en ambos casos, lo que evidencia un fortalecimiento en la seguridad de los valores.

B. CONCLUSIÓN

Se concluye que para ambos fondos el saldo contable del efectivo entregado corresponde con lo que se encuentra físicamente en dinero en efectivo, vales, adelantos y liquidaciones de viáticos y otros comprobantes, lo que muestra un compromiso hacia un adecuado control interno por parte de las custodias respectivas.

C. RECOMENDACIONES

Al obtenerse resultado de conformidad, no se emiten recomendaciones.



Licda. Irma Delgado Umaña
Auditora Interna
Auditoría Interna



Ci: Ingeniero Nelson Brizuela Cortés, Director del DRAT
Archivo.



