



INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL

Auditoría Interna

Teléfono 2247-75-70, Fax 2240-85-26, Apartado 5054-1000

Correo electrónico: auditoria@inder.go.cr

3 DE DICIEMBRE DE 2020

AUDITORÍA INTERNA FINANCIERA

AIFI-033-2020

AUDITORÍA SOBRE LA GESTIÓN DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO EN EL MANEJO
DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS POR EL INDER.

DICIEMBRE, 2020

RESUMEN EJECUTIVO

El Inder posee una importante suma de activos que forman parte de su patrimonio, es por ello que esta Auditoría tuvo como propósito revisar la gestión sobre las pólizas de seguros del departamento Administrativo para el periodo comprendido entre el 01 de enero 2017 al 31 de diciembre 2019 y así evaluar si el sistema de control interno protege y conserva el patrimonio público contra pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o actos ilegales.

La auditoría aplicó procedimientos de revisión de registros contables de las pólizas del año 2017 al 2019, revisión documental y consultas realizadas al personal.

La gestión del Departamento Administrativo en el manejo de las pólizas suscritas por el Inder omitió las actualizaciones de valor de los vehículos en el 2019, aseguró once bienes inmuebles hasta el 1/1/2018, no envió los datos de la oficina de Desarrollo Territorial de Paso Canoas y mantuvo equipo electrónico sin asegurar por un tiempo aproximado de un año. Asimismo, se hicieron pagos atrasados de las pólizas y en el auxiliar de activo fijo del Sistema Financiero Integral no se refleja el valor del bien inmueble perteneciente a la Oficina de Desarrollo Territorial de Osa.

Para subsanar las debilidades encontradas se emiten una serie de recomendaciones a la Dirección de Administración y Finanzas con el fin de mejorar la gestión de las pólizas de seguros.