

Lunes 14 de noviembre del 2016

AI SFE 330-2016

Ingeniero

**Marco Vinicio Jiménez Salas, Director
Servicio Fitosanitario del Estado (SFE)**

Estimado señor:

Mediante oficio AI SFE 328-2016 del 11 de noviembre de 2016, se remitió el informe de advertencia N° AI-SFE-SP-INF-005-2016 sobre aspectos relacionados con el estado en que se encuentra la documentación relacionada con los asientos de diario y el grado de actualización de los libros contables. Como parte de los requerimientos planteados en el referido oficio se solicitó lo siguiente:

- 3. Adicionalmente, se deberá girar instrucciones a efecto de que se nos remita para razón de cierre el Libro Mayor N° 1, por cuanto se evidencia que los folios que fueron autorizados por esta Auditoría Interna, se utilizaron en su totalidad, situación que no le permitiría a la Unidad Financiera continuar con el proceso de registro. Consecuente con lo antes descrito, se nos deberá remitir para razón de apertura, el libro N° 2, con el fin de que la citada dependencia gestione la actualización de los registros que tienen relación con lo señalado en la segunda viñeta contenida en el inciso b) del numeral 1 anterior.*

Con respecto a lo anterior, la Auditoría Interna requiere realizar una aclaración y ajuste del requerimiento supra citado, a efecto de evitar confusiones y facilitar su atención; en ese sentido, emitimos el siguiente comentario.

Comentario de la Auditoría Interna

Como resultado de la revisión del Libro Mayor N° 1, se determinó que los folios asignados al registro de los movimientos vinculados con algunas de las cuentas contables, estarían próximos a agotarse; razón por la cual, será necesario adoptar las medidas oportunas con el fin de que la Unidad Financiera del Departamento Administrativo y Financiero cuente en todo momento con el libro oficializado por esta Auditoría Interna para llevar a cabo los registros contables respectivos.

AI SFE 330-2016

Ing. Marco Vinicio Jiménez Salas, Director SFE

Ajuste al requerimiento de información (Oficio AI SFE 328-2016, numeral 3)

Girar instrucciones a la Unidad Financiera del Departamento Administrativo y Financiero, para que oportunamente gestione ante la Auditoría Interna la razón de apertura de un nuevo Libro Mayor, así como el cierre del Libro Mayor N° 1 (el cual actualmente se está utilizando), una vez que el mismo se agote parcial o totalmente.

Atentamente,



Lic. Henry Valerín Sandino
Auditor Interno



HVS/CQN/IRJ

*C./ Ing. Arlet Vargas Morales, Subdirectora a.i. SFE
Lic. Henry Vega Vega, Jefe Departamento Administrativo y Financiero
Licda. Rocío Solano Cambrero, Jefe Unidad Financiera
Licda. Virginia Gómez Solano, Encargada Área Funcional Contable – Unidad Financiera
Archivo / Legajo*