

21 de setiembre del 2022  
**Carta Informe AI-JPS-07-2022**

Señora  
Greethel Arias Alfaro, Gerente  
**Gerencia de Desarrollo Social**

Estimada señora:

De conformidad con el Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna, se realizó un estudio especial.

### **Objetivo General**

Realización de arqueos e inventarios de efectivo, valores, materiales y suministros y herramientas que maneja la Institución, producto de su actividad ordinaria; así como la verificación de los justificantes y documentación que respalda dichas erogaciones.

### **Objetivo específico**

- Verificar el 100% de los activos que utilizan combustible en el Cementerio General y Parque Cementerio Metropolitano.
- Comprobar que los activos que utilizan combustible estén sujetos a mantenimiento preventivo y correctivo.
- Determinar que los activos que utilizan combustible que se encuentran en el reporte de inventarios del Cementerio General y Parque Cementerio Metropolitano se encuentren en buenas condiciones para su uso.

### **Alcance**

El alcance de este estudio comprendió el inventario del 100% de los activos que utilizan combustible ubicados en el Cementerio General y Parque Cementerio Metropolitano, comunicada en JPS-AI-CPA-128-2022, de fecha 13 de julio de 2022, así como la verificación de que dichos activos estén sujetos a mantenimiento preventivo y correctivo.

## **Procedimientos utilizados para efectuar el estudio**

El estudio fue elaborado con base en la normativa legal y técnica aplicable, así como observando la normativa aplicable al ejercicio de la Auditoría Interna, en lo atinente, se aplicaron las Normas Generales de Auditoría para el Sector Público; asimismo, para la elaboración de este informe se realizó la toma física del 100% de los activos que utilizan combustible, ubicados en el Cementerio General y Parque Cementerio Metropolitano.

Asimismo, se requirió información relacionada con el mantenimiento preventivo y correctivo de los activos sujetos a estudio, los cuales se encuentran ubicados en el Cementerio General y Parque Cementerio Metropolitano.

## **Normativa sobre deberes en el trámite de informes de Auditoría**

En lo referente a la normativa sobre deberes en el trámite de informes de Auditoría, es importante destacar que la Administración Activa debe tener presente lo establecido en los artículos N° 36, 37, 38 y 39 de la Ley General de Control Interno N° 8292.

## **Resultados**

### **1. Toma física del inventario de activos que utilizan combustible.**

De conformidad con el Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna, el 13 de julio del 2022, mediante JPS-AI-CPA-128-2022, se le informó a la Administración de Camposantos, la realización de un inventario de activos que utilizan combustible, ubicados en el Cementerio General y Parque Cementerio Metropolitano.

Para la realización de dicho inventario, se solicitó al Departamento Contable Presupuestario el listado de los activos asignados al Cementerio General y Parque Cementerio Metropolitano, extrayendo del mismo la maquinaria que utiliza combustible, el cual nos da el siguiente detalle:

- 33 artículos del Cementerio General.
- 37 activos Parque Cementerio Metropolitano.

De acuerdo con la toma física realizada contra el reporte de inventario de activos, en el Cementerio General y en el Parque Cementerio Metropolitano, se determinó lo siguiente:

- 1.1. En el inventario de activos del Parque Cementerio Metropolitano, no se ubicó el activo denominado “CORTADORA DE CESPED” placa N° 050668, marca Rino, sin número de modelo ni serie. (Ver Anexo N° 1).
- 1.2. En el reporte del inventario del Cementerio General se registra el activo designado como “CORTADORA DE ZACATE”, placa N° 052467, marca Toro, modelo N° 22166, serie N° 240000289, el cual no se ubicó físicamente. Al respecto el señor Gilbert González García, Encargado de dicho cementerio, indicó, al momento de realizar la toma del inventario físico, que dicho activo se encuentra dentro de los artículos robados el año 2021. (Ver Anexos N° 1).
- 1.3. De igual manera, en el reporte del inventario del Cementerio General, se muestra el activo llamado “BATIDORA DE CONCRETO” placa N° 23392, marca Víquez, modelo N° 2, serie N° 3841, no siendo ubicado en la toma física; sin embargo, se comprobó la existencia de una batidora de concreto con las mismas características de marca, modelo y serie, pero con la placa de activo N° 59190. (Ver Anexo N° 2).

Sobre este particular se debe tomar en consideración lo establecido por el “Reglamento para el control y registro de bienes de la Junta de Protección Social” que cita:

*“Artículo 27.-Supuestos para la baja de bienes. Para dar de baja bienes de la Institución la Administración debe demostrar que los bienes ya no son de utilidad. Se puede utilizar los siguientes mecanismos para dar de baja: venta, permuta, donación, desmantelamiento, destrucción, agotamiento, inservibilidad, rotura y desuso.*

*Así mismo, cuando por desaparición, pérdida, hurto o robo, caso fortuito o fuerza mayor, vencimiento y otros conceptos que extingan el valor del bien de que se trate, se deberá seguir con los procedimientos establecidos en el presente Reglamento.*

*Artículo 29.-Bajas por hurto o robo. Para dar de baja bienes institucionales, cuya pérdida haya sido causada por hurto o robo, sin culpa imputable al responsable de los bienes, además de los requisitos señalados en el artículo 28 de este Reglamento, y las obligaciones*

*estipuladas en el artículo 15 se deberá cumplir con los siguientes requisitos:*

- a) Se debe elaborar un acta relacionando los hechos, en la cual deberán intervenir en esta diligencia el funcionario responsable de la administración del bien desaparecido, el jefe de la respectiva sección o departamento y el encargado del Control de Activos de los bienes.*
- b) La Junta Directiva o la Gerencia General cuando se le haya delegado al efecto, dictará la resolución final, autorizando la baja de los bienes, previa investigación y recomendación de la Dirección Administrativa.*
- c) El original del acta junto con los documentos que le den respaldo deberá remitirse al Departamento de Contabilidad y Presupuesto, para que se efectúen los registros correspondientes.”*

## **2. Otras inconsistencias determinadas a raíz de la toma del inventario.**

Al ejecutar la toma física del inventario, se determinó una serie de inconsistencias que se procede a detallar:

### **2.1. En relación con el plaqueo de activos.**

El “*Reglamento para el control y registro de bienes de la Junta de Protección Social*” indica en sus artículos N° s 2 y 3, en lo que interesa lo siguiente:

*“Artículo 2º-Definiciones. Para efectos Institucionales y para el presente reglamento, se establecen las siguientes definiciones:*

...  
*Plaqueo: Acción de identificar con placa de inventario u otro mecanismo alternativo, los activos adquiridos por la Institución.*

...  
*Replaqueo de Activos: Acción de identificar nuevamente los bienes con placa de inventario u otro mecanismo alternativo, diferente a las utilizadas para los activos nuevos; por extravío de las anteriores.*

*Artículo 3º-Identificación de bienes. Todo bien que ingrese a la (\*) Junta de Protección Social deberá ser identificado por un sistema de rotulado (placa de metal o plástica o cualquier otro sistema de alta seguridad), en*

*el que se indique el número de patrimonio asignado por la Sección del Almacén del Departamento de Proveeduría.*

*La Sección de Almacén será la responsable de incorporar la placa de inventario sobre los activos nuevos que ingresen a la Institución y el replaqueo, que se efectuó por cualquier motivo, es responsabilidad del Departamento de Contabilidad y Presupuesto, de acuerdo con los sistemas de control y procedimientos establecidos por la administración.*

Se estableció durante la toma física del inventario, lo siguiente:

- 2.1.1. Se ubicaron una serie de activos los cuales, si bien presentan placa metálica, la numeración troquelada en la misma, es ilegible por lo que no se tiene certeza del activo al que se trata. (Ver Anexo N° 3).
- 2.1.2. Existe una cantidad de activos que no muestran placa metálica de identificación, en su lugar se observa una numeración efectuada con pilot o “grabado” en unos de sus componentes plásticos. (Ver Anexo N° 4).
- 2.1.3. Se observaron al menos dos activos que si bien en la inspección física, coinciden con la marca y/o serie que registra el reporte automatizado de activos, los mismo no muestran placa metálica de inventario a saber:

| Nombre activo    | Placa  | Marca  | Modelo        | Ubicación                |
|------------------|--------|--------|---------------|--------------------------|
| Tractor Agrícola | 053714 | Same   | Explorer 85DT | Cementerio Metropolitano |
| Tractor          | 046062 | Kubota | B7100         | Cementerio General       |

## 2.2. Bienes inservibles.

En relación con los bienes inservibles debe tenerse presente lo que dicta el “Reglamento para el control y registro de bienes de la Junta de Protección Social”, en lo que interesa indica:

*“Artículo 2º-Definiciones. Para efectos Institucionales y para el presente reglamento, se establecen las siguientes definiciones:*

...

*Activos en Desecho: Bienes que se envían a una bodega para su custodia, por obsolescencia (anticuados o poco útiles), deterioro o daño irreparable.*

...

*Artículo 27.-Supuestos para la baja de bienes. Para dar de baja bienes de la Institución la Administración debe demostrar que los bienes ya no son de utilidad. Se puede utilizar los siguientes mecanismos para dar de baja: venta, permuta, donación, desmantelamiento, destrucción, agotamiento, inservibilidad, rotura y desuso.*

...

*Artículo 33.-Baja de bienes inservibles por rotura, desuso, vencimiento. Tratándose de la baja de bienes inservibles por rotura, avería, alteración, desuso, vencimiento, desgaste u otras causas similares que no fueren imputables al responsable de los bienes, se deberá dar cumplimiento a los requisitos señalados en el artículo 28 y siguientes y las obligaciones estipuladas en el artículo 15 de este Reglamento. El responsable de los bienes, deberá hacer una declaración expresa de que los bienes están fuera de servicio, que no son aprovechables y que, en su concepto, no tienen valor comercial que haga aconsejable o posible su venta, lo que será verificado por la Sección de Servicios Generales.*

*Una vez dictada la autorización de destrucción o donación por parte del funcionario competente, la Sección de Servicios Generales procederá con la eliminación, de acuerdo con las normas ambientales, y con el levantamiento de un acta. En esta acta se detallarán los bienes por clasificación y demás informaciones que individualicen el artículo que se da de baja, y será firmada por los funcionarios actuantes y entregada al Encargado de Control de Activos, Departamento de Contabilidad y Dirección Administrativa.*

*Lo anterior debe ser fiscalizado por el Departamento de Contabilidad y Presupuesto, así como por la Auditoría Interna.”*

Sobre lo anterior, en revisión efectuada en ambos cementerios (Cementerio General y Parque Cementerio Metropolitano) se observaron activos que se encontraban a la intemperie presentando desmantelamiento y/o deterioro, los cuales no mostraban placas de inventario (Ver Anexo N° 5). No obstante lo anterior, según manifestaron los encargados de estos cementerios, ellos si tienen debidamente identificados los

mismos, según el reporte de inventarios de activos del sistema institucional, según el siguiente detalle:

| Nombre de activo                 | Placa  | Marca     | Modelo         | Serie     | Ubicación                |
|----------------------------------|--------|-----------|----------------|-----------|--------------------------|
| Cortadora de Zacate Tipo Carrito | S-305  | Toro      | Z Master 74409 | 280000237 | Cementerio General       |
| Tractor Kubota                   | 045996 | Sin Marca | Sin Modelo     | Sin Serie | Cementerio General       |
| Retroexcavadora                  | 46053  | Sin Marca | Sin Modelo     | Sin Serie | Cementerio Metropolitano |

### 2.3. Detalle de Reporte “Inventario de Activos” de la Consola de Aplicaciones Corporativas.

Debe tenerse presente lo indicado por el “Reglamento para el control y registro de bienes de la Junta de Protección Social”, que en lo que interesa indica:

*“Artículo 2º-Definiciones. Para efectos Institucionales y para el presente reglamento, se establecen las siguientes definiciones:*

...

*Características Específicas de los Activos: Cualidades que distinguen a los activos; tales como la descripción, marca, modelo, serie y cualquier dato que se considere necesario para la identificación de un bien.*

...

*Artículo 8º-Inventario. Los funcionarios de cualquier categoría, que tengan a su cargo bienes bajo su administración, custodia o concesión, quedan obligados a lo siguiente:*

*c) Los inventarios deben contener la siguiente información como mínimo:*

1. Tipo o nombre del bien
2. Número de patrimonio (placa)
3. Características específicas (marca, modelo, serie, etc) y
4. Estado.”

En relación con la descripción de activos que muestra el reporte de “*Inventario de Activos*”, emitido por medio de la Consola de Aplicaciones Corporativas, se tienen las siguientes situaciones:

a) Para artículos similares se tiene que el reporte muestra nombres diferentes. Por ejemplo:

- Cortadora Zacate Orillera (Motoguadaña), Motoguadaña, Orillera (Cortadora de Césped)
- Cortadora de Césped, Cortadora de Zacate.
- Cortadora de Zacate tipo Carrito, Cortadora de Césped.
- Tractor, Tractor Kubota

b) Activos registrados con marcas diferente a la real. Por ejemplo:

| Nombre del activo          | Placa  | Marca según reporte | Marca real | Ubicación                |
|----------------------------|--------|---------------------|------------|--------------------------|
| Tractor con pala delantera | 058255 | Woods               | Sonolica   | Cementerio General       |
| Retroexcavadora            | 050131 | Yale                | JCB        | Cementerio Metropolitano |

c) Existe una cantidad importante de activos que no identifican el número de serie del artículo. (Ver Anexo N° 1)

## 2.4. Mantenimiento preventivo y correctivo

Mediante oficio JPS-AI-543-2022 de fecha 14 de julio de 2022, dirigido a la señora Mileidy Jiménez Matamoros, funcionaria del Departamento de Administración de Camposantos, se requirió información sobre la existencia de contrato de mantenimiento para los activos que utilizan combustible.

La señora Jiménez Matamoros, el 18 de julio del año en curso, en atención a nuestro requerimiento, remite el oficio JPS-GG-GDS-ACS-0510-2022, en el cual adjunta evidencia de las contrataciones efectuadas por concepto de mantenimiento y reparaciones de maquinaria, llevadas a cabo durante el periodo del 01 de enero 2021 al mes de julio de 2022, el cual se detalla a continuación:



| Nombre de activo                        | Placa  | Marca           | Modelo          | Ubicación                |
|---|--------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| Cortadora de Césped                     | 58911  | TORO            | 22026KAI        | Cementerio General       |
| Tractor                                 | 46062  | Kubota          | B7100           | Cementerio General       |
| Tractor Agrícola                        | 57811  | Sonolica        | DI-20           | Cementerio General       |
| Tractor con pala delantera              | 58255  | Woods           | LS72-2          | Cementerio General       |
| Cortadora Zacate orillera (Motoguadaña) | 52470  | EFCO            | 8530            | Cementerio General       |
| Motoguadaña                             | 57666  | EFCO            | 8530            | Cementerio General       |
| Motoguadaña                             | 57667  | EFCO            | 8530            | Cementerio General       |
| Motoguadaña                             | 57668  | EFCO            | 8530            | Cementerio General       |
| Orillera (Cortadora de césped)          | S-0164 | EFCO            | 8510            | Cementerio General       |
| Cortadora de Césped                     | S-0314 | TORO            | 4 Tiempos       | Cementerio General       |
| Retroexcavadora                         | 55105  | Case            | 580N-2012       | Cementerio Metropolitano |
| Retroexcavadora                         | 50131  | Yale            | 2002            | Cementerio Metropolitano |
| Pick Up Doble Cabina Cajon Cerrado      | 276-27 | Toyota Dyna     | 2002            | Cementerio Metropolitano |
| Cortadora de césped tipo carrito        | 55907  | TORO            | Z-Master74141TE | Cementerio Metropolitano |
| Cortadora de Césped tipo carrito        | 52401  | TORO            | 74268           | Cementerio Metropolitano |
| Chapeadora para tractor                 | 52605  | BEFCO           | 17-C30-RD4      | Cementerio Metropolitano |
| Chapulín                                | 51487  | MASSEY FERGUSON | MF250-4         | Cementerio Metropolitano |
| Cortadora de Zacate                     | 52471  | TORO            | 22166           | Cementerio Metropolitano |
| Cortadora de Zacate                     | 52472  | TORO            | 22166           | Cementerio Metropolitano |
| Cortadora de Césped                     | 53563  | TORO            | 4 Tiempos       | Cementerio Metropolitano |
| Cortadora de Césped                     | 53564  | TORO            | 4 Tiempos       | Cementerio Metropolitano |
| Tractor Kubota 295DK                    | 46063  | Sin Marca       | Sin Modelo      | Cementerio Metropolitano |
| Sopladora                               | 59173  | STIHL           | BR-600          | Cementerio Metropolitano |

Sobre este particular, en el oficio JPS-GG-GDS-ACS-0510-2022, hace referencia a la contratación 2021CD-000138-0015600001 “**Reparación de cortadoras de césped**” la cual se conforma por dos líneas de contratación como se indica a continuación:

| Código           | Nombre   | Cantidad | Precio Unitario |
|------------------|--|----------|-----------------|
| 7818150892081360 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE MAQUINARIA PESADA Y DE PRODUCCIÓN | 4        | 281.086,50      |
| 7818150892081360 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE MAQUINARIA PESADA Y DE PRODUCCIÓN | 8        | 281.086,50      |

De acuerdo al cuadro anterior, se puede inferir que solamente se incluyó la reparación de 12 equipos por un monto unitario de ¢281.086.50, para un total de la de ¢3.373.038.00, por lo que en apariencia no se realizó una contratación por mantenimiento preventivo de todos los activos que utilizan combustible y que están para uso en ambos cementerios que administra la institución.

Además, de acuerdo a la verificación efectuada el 13 de julio del 2022 y lo conversado con los responsables de los camposantos en la actualidad existe maquinaria que no se puede utilizar dado que se encuentra dañada, la cual se detalla a continuación:

| Nombre de activo                        | Placa  | Marca     | Modelo | Ubicación          |
|---|--------|-----------|--------|--------------------|
| Cortadora Zacate Orillera (Motoguadaña) | 55648  | SHINDAIWA | B530   | Cementerio General |
| Orillera (Cortadora de Césped)          | S-0165 | EFCO      | 8530   | Cementerio General |
| Cortadora Zacate Orillera (Motoguadaña) | 52469  | EFCO      | 8530   | Cementerio General |
| Cortadora Zacate Orillera (Motoguadaña) | 55647  | SHINDAIWA | B530   | Cementerio General |
| Cortadora Zacate Orillera (Motoguadaña) | 55646  | SHINDAIWA | B530   | Cementerio General |
| Cortadora Zacate Orillera (Motoguadaña) | 51622  | STIHL     | FS-280 | Cementerio General |
| Cortadora Zacate Orillera (Motoguadaña) | 51617  | STIHL     | FS-280 | Cementerio General |
| Orillera (Cortadora de Césped)          | S-0164 | EFCO      | 8510   | Cementerio General |

| Nombre de activo                           | Placa  | Marca     | Modelo    | Ubicación                |
|--|--------|-----------|-----------|--------------------------|
| Cortadora de Césped                        | 55911  | TORO      | 22026KAI  | Cementerio General       |
| Cortadora de Césped                        | S-0307 | TORO      | 4 TIEMPOS | Cementerio General       |
| Cortadora de Césped                        | 55909  | TORO      | 22026KI   | Cementerio General       |
| Cortadora de Césped                        | 55910  | Sin Marca | 22026KI   | Cementerio General       |
| Cortadora de Zacate                        | 52468  | TORO      | 22166     | Cementerio General       |
| Orillera (Cortadora de Césped)             | S-0168 | STHIL     | FS-280    | Cementerio Metropolitano |
| Cortadora de Zacate Orillera (Motoguadaña) | 55645  | SHINDAIWA | B530      | Cementerio Metropolitano |
| Cortadora de Zacate Orillera (Motoguadaña) | 55644  | SHINDAIWA | B530      | Cementerio Metropolitano |
| Cortadora de Zacate Orillera (Motoguadaña) | 55643  | SHINDAIWA | B530      | Cementerio Metropolitano |

## 2.5. Barredora Industrial placa N° 58688

En el Parque Cementerio Metropolitano se observó la existencia del activo denominado “*Barredora Industrial*”, placa N° 58688, marca NILFISK, modelo SW8000, serie 1000068624 (Ver Anexo N° 06), adquirida el 18 de diciembre de 2018 y un valor en libros a la fecha de ₡22.768.383,21 (veintidós millones setecientos sesenta y ocho mil trescientos ochenta y tres con 21/100); sin embargo, este activo en la actualidad no se está utilizando, lo anterior según lo observado en la visita efectuada el 13 de julio 2022, así como otras visitas realizadas anteriormente con motivo de tomas de inventarios.

Sobre los puntos 2.4. y 2.5. del presente documento, debe considerarse lo indicado en las Normas de control interno para el Sector Público (N-2-2009-CO-DFOE), el cual establece en el artículo N° 4.3. “*Protección y conservación del patrimonio*”, en lo que interesa lo siguiente:

*“El jerarca y los titulares subordinados, según sus competencias, deben establecer, evaluar y perfeccionar las actividades de control pertinentes a fin de asegurar razonablemente la protección, custodia, inventario, correcto uso y control de los activos pertenecientes a la institución, incluyendo los derechos de propiedad intelectual.”*

De todos los aspectos mencionados anteriormente, se está ante un riesgo legal, por cuanto se determinó el incumplimiento de aspectos normados tanto en el “*Reglamento para el control y registro de bienes de la Junta de Protección Social*”, como de las Normas de control interno para el Sector Público (N-2-2009-CO-DFOE).

Además, la falta de un mantenimiento adecuado, la subutilización, el no registro de los faltantes, entre otros, ocasionan pérdidas económicas y una inadecuada utilización de los activos propiedad de la institución, lo que afecta los objetivos institucionales, especialmente aquellos alineados a los servicios que prestan los camposantos.

### **3. Recomendaciones**

Por lo antes comentado se recomienda a esa Gerencia de Desarrollo Social, instruir a la Administración de Camposantos lo siguiente:

1. Proceder a ubicar los activos reportados como faltantes en la verificación efectuada por esta Auditoría el día 13 de julio de 2022; o en su defecto, realizar los registros respectivos con el fin de depurar el inventario de activos, determinando el origen y posibles responsabilidades por dichos faltantes. (Ver punto N° 1 del presente informe).
2. Realizar los trámites necesarios para dotar de placa metálica a todos los activos que carecen de la misma o que poseen placa ilegible o desgastadas. (Ver punto N° 2.1. de este informe)
3. Gestionar el retiro de los bienes “*inservibles*” del inventario de activos en uso de la institución, para lo cual debe tenerse presente lo normado en el “*Reglamento para el control y registro de bienes de la Junta de Protección Social*”. (Ver punto N° 2.2. del presente informe).
4. Coordinar con el Departamento Contable Presupuestario, la estandarización de los nombres de los activos con características similares; además de ajustar correctamente la marca, modelo y serie de cada uno de los bienes que componen el inventario de activos emitido en la Consola de Aplicaciones Corporativas. (Ver punto N° 2.3 de este informe)

5. Dotar de un contrato de mantenimiento preventivo y correctivo a todos los activos que utilizan combustible, con el fin de asegurarse su correcto funcionamiento y adecuada utilización. (Ver punto N° 2.4 del presente informe).
6. Hacer uso del activo denominado "*Barredora Industrial*" placa N° 58688, marca NILFISK, modelo SW8000, máxime el valor en libros que registra dicho activo es de ₡22.768.383,21 (veintidós millones setecientos sesenta y ocho mil trescientos ochenta y tres con 21/100). (Ver punto N° 2.5 del presente informe).

#### **4. Observaciones de la Administración**

El día 21 de setiembre 2022, al ser las 08:30 a.m., por medio de la plataforma tecnológica Teams, se llevó a cabo la comunicación de Resultados de la Carta Informe de Auditoría Interna, denominado "*Inventario de Activos que utilizan combustible ubicados en el Cementerio General y Parque Cementerio Metropolitano*".

La comunicación se realizó a la señora Greethel Arias Alfaro, Gerente de Desarrollo Social y la señora Milady Jiménez Matamoros, funcionaria de la Administración de Cementerios. En el transcurso de la comunicación de la Carta Informe, por parte de la Administración Activa, se realizaron comentarios relacionados a:

- La contratación de mantenimiento para los equipos utilizados en el corte de césped manifestó la señora Jiménez Matamoros, que en su momento existían 12 motoguadañas dañadas, y estas fueron las que se mandaron a reparar; sin embargo, dado el uso constante de ese tipo de activos de igual forma es constante la presentación de fallas en los mismos. Agrega que en la actualidad están llevando a cabo una contratación para el mantenimiento preventivo y correctivo de todos los activos que utilizan para las labores en los cementerios.
- El uso de la palabra "desuso", en el punto "*2.5. Barredora Industrial placa N° 58688*", se solicitó que se cambiara por la frase "no se está utilizando". Además, manifestó la señora Jiménez Matamoros que desde el 2021 se está tramitando la contratación 2021-CD-000138-00156-00001, con el fin de darle mantenimiento al activo antes citado.

Sobre el resto de los hallazgos fueron ampliamente comentados y la totalidad de las recomendaciones fueron aceptadas.

RAMSES FRANCISCO ORTIZ GONZALEZ (FIRMA)  
Firmado digitalmente por RAMSES FRANCISCO ORTIZ GONZALEZ (FIRMA)  
Fecha: 2022.09.23 11:59:17 -06'00'

Realizado por:  
Ramses Ortiz González  
**Profesional 2 en Auditoría**

JOSE ALBERTO WONG CARRION (FIRMA)  
Firmado digitalmente por JOSE ALBERTO WONG CARRION (FIRMA)  
Fecha: 2022.09.23 12:03:48 -06'00'

Revisado por:  
José Wong Carrión  
**Jefe de Área Auditoría**

HAZEL IVANNIA VALVERDE GONZALEZ (FIRMA)  
Firmado digitalmente por HAZEL IVANNIA VALVERDE GONZALEZ (FIRMA)  
Fecha: 2022.09.23 11:07:51 -06'00'

Realizado por:  
Hazel Valverde González  
**Profesional 2 en Auditoría**

RODRIGO CARVAJAL MORA (FIRMA)  
Firmado digitalmente por RODRIGO CARVAJAL MORA (FIRMA)  
Fecha: 2022.09.23 12:17:43 -06'00'

Revisado por:  
Rodrigo Carvajal Mora  
**Subauditor Interno**

C Administración de Cementerios  
Archivo

## **ANEXO N° 1**

Inventario Activos  
 Departamento: 3 - 10101 - CEMENTERIO GENERAL  
 Localización: 6 - BODEGA CEMENTERIO GENERAL

| Código   | Nombre Activo                        | Placa    | Marca           | Modelo          | Serie          | Fecha Adq.   | Costo Adquisición    | Depreciación         | Valor/Libres         | Activo Ubicado SINDO |
|--|--------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Categoría 4 - MAQUINARIA</b>                  |                                      |          |                 |                 |                |              |                      |                      |                      |                      |
| 801  | TECLE                                | 047034   |                 |                 |                | 01/12/1990   | 1.00                 | 1.00                 | 0.00                 |                      |
| 802  | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 051817   | STIHL           | FS-280          | 360574663      | 31/05/2005   | 181.700.00           | 181.700.00           | 0.00                 | ✓                    |
| 803  | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 051818   | STIHL           | FS-280          | 360574667      | 31/05/2005   | 181.700.00           | 181.700.00           | 0.00                 | ✓                    |
| 804  | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 051822   | STIHL           | FS-280          | 360574665      | 31/05/2005   | 181.700.00           | 181.700.00           | 0.00                 | ✓                    |
| 805  | MAQUINA PARA SOLDAR                  | 052028   | HEVI            | 225 TURBO       | E03-151529     | 31/08/2006   | 188.371.00           | 187.184.05           | 1.205.95             | ✓                    |
| 806  | COMPRESOR DE AIRE                    | 052337   | CCLEMAN         | VPP0301104      | F-13700015     | 31/08/2007   | 166.029.77           | 166.029.77           | 0.00                 | ✓                    |
| 807  | CORTADORA DE ZACATE                  | 052467   | TORO            | 22166           | 240000289      | 31/05/2006   | 683.650.00           | 683.650.00           | 0.00                 | ✓                    |
| 808  | CORTADORA DE ZACATE                  | 052468   | TORO            | 22166           | 240000288      | 31/05/2006   | 683.650.00           | 683.650.00           | 0.00                 | ✓                    |
| 809  | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 052469   | EPICO           | 8530            | 1757477113     | 31/05/2006   | 295.000.00           | 295.000.00           | 0.00                 | ✓                    |
| 810  | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 052470   | EPICO           | 8530            | 1757477114     | 31/05/2006   | 295.000.00           | 295.000.00           | 0.00                 | ✓                    |
| 811  | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 055646   | SHINDAIWA       | 8530            | SIN NUMERO     | 30/09/2013   | 303.500.00           | 263.106.48           | 40.393.52            | ✓                    |
| 812  | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 055647   | SHINDAIWA       | 8530            | SIN NUMERO     | 30/09/2013   | 303.500.00           | 263.106.48           | 40.393.52            | ✓                    |
| 813  | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 055648   | SHINDAIWA       | 8530            | SIN NUMERO     | 30/09/2013   | 303.500.00           | 263.106.48           | 40.393.52            | ✓                    |
| 814  | CORTADORA DE CESPED                  | 055908   | TORO            | Z MASTER/4141TE | SIN NUMERO     | 31/12/2013   | 6.288.085.40         | 5.282.474.74         | 995.610.66           | ✓                    |
| 815  | CORTADORA DE CESPED                  | 055909   | TORO            | 22026 KAI       | SIN NUMERO     | 31/12/2013   | 859.596.00           | 723.829.63           | 135.766.37           | ✓                    |
| 816  | CORTADORA DE CESPED                  | 055910   | SIN MARCA       | 22026 KAI       | SIN NUMERO     | 31/12/2013   | 859.596.00           | 723.829.63           | 135.766.37           | ✓                    |
| 817  | CORTADORA DE CESPED                  | 055911   | TORO            | 22026KAI        | SIN NUMERO     | 31/12/2013   | 859.596.00           | 723.829.63           | 135.766.37           | ✓                    |
| 17872  | MOTOGLADARA                          | 057588   | EPICO           | 8530            | 1756203495     | 15/09/2017   | 376.200.00           | 177.594.77           | 198.605.23           | ✓                    |
| 17873  | MOTOGLADARA                          | 057587   | EPICO           | 8530            | 1756203494     | 15/09/2017   | 376.200.00           | 177.594.77           | 198.605.23           | ✓                    |
| 17874  | MOTOGLADARA                          | 057589   | EPICO           | 8530            | 1756203493     | 15/09/2017   | 376.200.00           | 177.594.77           | 198.605.23           | ✓                    |
| 17870  | MOTOSIERRA (PODADORA DE ALTURA)      | 057707   | EPICO           | P TX2700        | 2346470285     | 28/09/2017   | 479.217.72           | 196.155.13           | 223.062.59           | ✓                    |
| 20460  | BATIDORA DE CONCRETO                 | 23392    | MEZCLADORA VIQU | 3841            | 24090020       | 1.695.000.00 | 285.404.38           | 1.409.595.61         |                      | ✓                    |
| 20980  | GENERADOR ELECTRICO                  | 59351    | CROMCOS         | X 3500          | 168F-218003614 | 10/12/2021   | 365.180.00           | 13.836.53            | 351.343.47           | ✓                    |
| 817  | CARBETA PARA TRACTOR                 | S-0147   | SIN MARCA       | SIN NUMERO      | SIN NUMERO     | 01/10/1984   | 30.000.00            | 30.000.00            | 0.00                 | ✓                    |
| 818  | ORILLERA (CORTADORA DE CESPED)       | S-0164   | EPICO           | 8510            | 1757235081     | 01/09/1997   | 117.904.50           | 117.904.50           | 0.00                 | ✓                    |
| 819  | ORILLERA (CORTADORA DE CESPED)       | S-0165   | EPICO           | 8530            | 1757235267     | 31/03/2003   | 188.755.20           | 188.755.20           | 0.00                 | ✓                    |
| 820  | ORILLERA (CORTADORA DE CESPED)       | S-0167   | STIHL           | FS-280          | 361581529      | 31/05/2005   | 181.700.00           | 181.700.00           | 0.00                 | ✓                    |
| 821  | CORTADORA ZACATE TIPO CARRITO        | S-0305   | TORO            | Z MASTER 74409  | 280200237      | 31/12/2009   | 4.917.307.90         | 4.876.330.83         | 40.977.07            | ✓                    |
| 822  | CORTADORA DE CESPED                  | S-0307   | TORO            | 4 TIEMPOS       | 310500125      | 30/04/2010   | 775.000.00           | 768.755.47           | 6.244.53             | ✓                    |
| 823  | BOMBA PARA AGUA                      | S-0308   | HONDA           | WASOXT          | WASCT-1254391  | 31/08/2007   | 276.850.00           | 276.850.00           | 0.00                 | ✓                    |
| 824  | CORTADORA DE CESPED                  | S-0314   | TORO            | 4 TIEMPOS       | 280200319      | 30/04/2010   | 775.000.00           | 768.755.47           | 6.244.53             | ✓                    |
| <b>Total Categoría 4 - MAQUINARIA:</b>           |                                      |          |                 |                 |                |              | <b>23.505.893.49</b> | <b>19.368.109.72</b> | <b>4.166.783.77</b>  |                      |
| <b>Categoría 5 - MOBILIARIO Y EQUIPO</b>         |                                      |          |                 |                 |                |              |                      |                      |                      |                      |
| 19474  | SOPLADORA                            | 58717    | STIHL           | SR-600          | 518975813      | 28/06/2019   | 332.021.60           | 97.045.25            | 234.976.35           | ✓                    |
| 19475  | SOPLADORA                            | 58718    | STIHL           | SR-600          | 518975810      | 06/05/2019   | 332.021.60           | 99.074.71            | 232.946.89           | ✓                    |
| <b>Total Categoría 5 - MOBILIARIO Y EQUIPO:</b>  |                                      |          |                 |                 |                |              | <b>664.043.20</b>    | <b>196.119.96</b>    | <b>467.923.24</b>    |                      |
| <b>Categoría 6 - EQUIPO DE TRANSPORTE</b>        |                                      |          |                 |                 |                |              |                      |                      |                      |                      |
| 8488   | TRACTOR KUBOTA                       | 045955   |                 |                 |                | 01/10/1984   | 731.242.00           | 718.800.80           | 14.441.40            | ✓                    |
| 8489   | TRACTOR                              | 045952   | KUBOTA          | BT100           |                | 01/09/1988   | 392.850.00           | 382.550.00           | 10.300.00            | ✓                    |
| 17916  | REMOLQUE TIPO CARBETA                | 05793    | SM              | SIN             | SIN            | 28/10/2017   | 1.495.050.00         | 687.050.57           | 807.999.43           | ✓                    |
| 17964  | TRACTOR AGRICOLA *                   | 057911   | SONALICA        | DH-20           | 8A68U4699020   | 08/12/2017   | 5.300.000.00         | 2.373.881.71         | 2.926.118.29         | ✓                    |
| 18812  | TRACTOR CON PALA DELANTERA           | 058255   | WABCO           | L572-2          | 1318288        | 17/08/2018   | 9.300.000.00         | 3.444.539.98         | 5.855.460.02         | ✓                    |
| 6453   | MOTOCICLETA                          | 275-0000 | YAMAHA          | YR-125 2002     | 8P0300544      | 31/03/2002   | 669.976.00           | 669.976.00           | 0.00                 | ✓                    |
| 19635  | TRACTOR                              | 58511    | HUSQVARNA       | M24R            | 4807900354     | 22/10/2019   | 4.741.896.00         | 1.235.870.69         | 3.506.025.31         | ✓                    |
| <b>Total Categoría 6 - EQUIPO DE TRANSPORTE:</b> |                                      |          |                 |                 |                |              | <b>22.820.614.00</b> | <b>9.520.629.51</b>  | <b>13.300.984.49</b> |                      |

\* Usada en Cementerio Metropolitano \* Sin Placa \* Banco de Fumosa SB719. Agrícola \* + Decidido - Repara  
 -- Techo  
 Por Comisario Metropolitano Fecha: 21/02/2022  
 Por Auditora Fecha:  
 Por Auditora Fecha:



Inventario Activos  
 Departamento: 3 - 10102 - CEMENT.METROPOLITANO  
 Localización: 32 - BODEGA CM

| Código  | NombreActivo                         | Placa  | Marca          | Modelo          | Serie       | Fecha Adq. | Costo Adquisición    | Depreciación         | Valor/Libros         | Activo Ubicado S/NO |
|---|--------------------------------------|--------|----------------|-----------------|-------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Categoría 4 - MAQUINARIA</b>                 |                                      |        |                |                 |             |            |                      |                      |                      |                     |
| 825   | CARRETA HIDRAULICA DE METAL          | 045054 |                |                 |             | 01/09/1998 | 120,000.00           | 120,000.00           | 0.00                 |                     |
| 827   | CARRETA HIDRAULICA BERGUSON          | 047012 |                |                 |             | 01/01/1971 | 162,520.00           | 160,401.33           | 2,118.67             |                     |
| 828   | COMPRESOR PORTATIL CONACCESORIOS     | 047494 |                |                 |             | 01/05/1993 | 1,898,627.23         | 1,858,627.23         | 0.00                 |                     |
| 829   | COMPRESOR                            | 048169 | QUINCY         |                 |             | 01/08/1995 | 166,783.50           | 168,783.50           | 0.00                 | ✓                   |
| 830   | CARRETA HIDRAULICA                   | 048851 | JI TAN         |                 |             | 01/10/1996 | 834,200.00           | 834,200.00           | 0.00                 | ✓                   |
| 831   | CORTADORA DE ZACATE                  | 050595 | TORO           | 22026           | 22000764    | 31/01/2003 | 310,750.00           | 310,750.00           | 0.00                 | ✓                   |
| 832   | CORTADORA DECESPED                   | 050665 | RINO           | SIN NUMERO      | SIN NUMERO  | 31/10/2003 | 485,460.00           | 485,460.00           | 0.00                 | ✓                   |
| 833   | BOMBA PARA AGUA                      | 051242 | MONARCH        | ACGF3 5         | SIN NUMERO  | 31/07/2004 | 182,338.80           | 182,338.80           | 0.00                 | ✓                   |
| 834   | CARRETAHIDRAULICA                    | 051488 | GHIRONA        | VC-50R2         | 4065        | 31/10/2004 | 1,699,248.00         | 1,699,248.00         | 0.00                 | ✓                   |
| 836   | MAQUINA LAVADORA A PRESION           | 052014 | KARCHER        | HD855S          | 44995       | 31/07/2006 | 801,701.88           | 797,248.10           | 4,453.78             | ✓                   |
| 837   | LAVADOR MANUAL / ESTIBADOR           | 052303 | STACKER        | WS100           | SIN NUMERO  | 31/07/2007 | 835,630.25           | 835,630.25           | 0.00                 | ✓                   |
| 838   | CORTADORA DE ZACATE TIPO CARRITO     | 052401 | TORO           | 74268           | 27000313    | 30/11/2007 | 9,266,000.00         | 9,266,000.00         | 0.00                 | ✓                   |
| 839   | CORTADORA DE ZACATE                  | 052471 | TORO           | 22166           | 24000302    | 31/05/2008 | 683,850.00           | 683,850.00           | 0.00                 | ✓                   |
| 840   | CORTADORA DE ZACATE                  | 052472 | TORO           | 22166           | 24000303    | 31/05/2008 | 683,850.00           | 683,850.00           | 0.00                 | ✓                   |
| 841   | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 052473 | EFCCO          | 8530            | 17574771124 | 31/05/2008 | 295,000.00           | 295,000.00           | 0.00                 | ✓                   |
| 842   | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 052474 | EFCCO          | 8530            | 17574771172 | 31/05/2008 | 295,000.00           | 295,000.00           | 0.00                 | ✓                   |
| 843   | CHAPADORA PARATRACOR                 | 052806 | EFCCO          | 17-C30-RD4      | 267841      | 31/04/2008 | 1,692,740.00         | 1,692,740.00         | 0.00                 | ✓                   |
| 844   | CORTADORA DE CESPED                  | 053053 | TORO           | 4 TIEMPOS       | 25000321    | 30/04/2010 | 775,000.00           | 720,506.45           | 54,493.55            | ✓                   |
| 845   | CORTADORA DE CESPED                  | 053054 | TORO           | 4 TIEMPOS       | 25000322    | 30/04/2010 | 775,000.00           | 720,506.45           | 54,493.55            | ✓                   |
| 846   | VALVULA REDUCTORA DE PRESION         | 054128 | SIN MARCA      | SIN NUMERO      | SIN SERIE   | 30/11/2010 | 448,808.74           | 445,282.05           | 3,526.69             | ✓                   |
| 847   | BOMBA CENTRIFUGA                     | 054750 | COMBAGUA       | FRIZOCK         | SIN NUMERO  | 31/03/2012 | 195,000.00           | 193,375.00           | 1,625.00             | ✓                   |
| 848   | MOTOSIERRA                           | 054920 | TRUPER         | MOT-4520        | 15007147    | 31/05/2012 | 131,250.00           | 130,156.25           | 1,093.75             | ✓                   |
| 849   | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 055643 | SHINDAWA       | R530            | SIN NUMERO  | 30/09/2013 | 303,500.00           | 283,106.48           | 20,393.52            | ✓                   |
| 850   | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 055644 | SHINDAWA       | R530            | SIN SERIE   | 30/09/2013 | 303,500.00           | 283,106.48           | 20,393.52            | ✓                   |
| 851   | CORTADORA ZACATE ORILLERA (MOTOGUAD) | 055645 | SHINDAWA       | R530            | SIN NUMERO  | 30/09/2013 | 303,500.00           | 283,106.48           | 20,393.52            | ✓                   |
| 852   | CORTADORA DE CESPED TIPO CARRITO     | 055807 | TORO           | Z-MASTER74141TE | SIN NUMERO  | 31/12/2013 | 6,284,368.40         | 5,202,474.74         | 1,081,893.66         | ✓                   |
| 17875   | MOTOGUADANA                          | 057669 | EFCCO          | 8530            | 1756203499  | 11/09/2017 | 376,200.00           | 177,694.77           | 198,505.23           | ✓                   |
| 17877   | MOTOGUADANA                          | 057701 | EFCCO          | 8530            | 1756203505  | 11/09/2017 | 376,200.00           | 177,694.77           | 198,505.23           | ✓                   |
| 17871   | MOTOSIERRA (CORTADORA DE ALTURA)     | 057708 | EFCCO          | PTX2750         | 238470148   | 26/09/2017 | 419,217.72           | 196,154.13           | 223,063.59           | ✓                   |
| 18252   | BARREDORA INDUSTRIAL                 | 038658 | NILFISK        | SW8500          | 100206824   | 28/12/2018 | 29,500,000.00        | 6,731,616.79         | 22,768,383.21        | ✓                   |
| 853   | CORTADORA DE METALES (METABO)        | 2173   | GLADIADOR      | AA523           | SIN NUMERO  | 31/07/2008 | 32,473.50            | 32,202.59            | 270.91               | ✓                   |
| 17876   | MOTOGUADANA                          | 57670  | EFCCO          | 8530            | 1756203495  | 11/09/2017 | 376,200.00           | 177,694.77           | 198,505.23           | ✓                   |
| 20481   | BATEDORA DE CONCRETO                 | 59191  | MECLADORA VIGU | 2               | 3649        | 24/06/2020 | 1,886,000.00         | 285,404.39           | 1,600,595.61         | ✓                   |
| 20095   | CORTADORA DE SETOS                   | 7889   | KASEL          | SLP480          | AD221401    | 02/12/2020 | 170,000.00           | 25,412.61            | 144,587.39           | ✓                   |
| 854   | ORILLERA (CORTADORA DE CESPED)       | S-0163 | EFCCO          | 8510            | 1757235269  | 01/09/1998 | 132,000.00           | 132,000.00           | 0.00                 | ✓                   |
| 855   | ORILLERA (CORTADORA DE CESPED)       | S-0168 | EFCCO          | 8510            | 1757235263  | 31/07/2005 | 155,000.00           | 155,000.00           | 0.00                 | ✓                   |
| 856   | ORILLERA (CORTADORA DE CESPED)       | S-0168 | EFCCO          | 8510            | 1757235263  | 31/07/2005 | 155,000.00           | 155,000.00           | 0.00                 | ✓                   |
| 857   | GRATA HIDRAULICA                     | S-0204 | SIN MARCA      | FB-280          | 361581618   | 31/05/2005 | 181,700.00           | 181,700.00           | 0.00                 | ✓                   |
| <b>Total Categoría 4 - MAQUINARIA:</b>          |                                      |        |                |                 |             |            | <b>63,321,034.82</b> | <b>36,949,680.01</b> | <b>26,371,354.81</b> |                     |
| <b>Categoría 5 - MOBILIARIO Y EQUIPO</b>        |                                      |        |                |                 |             |            |                      |                      |                      |                     |
| 16296   | ASPIRADORA INDUSTRIAL                | 057807 | NILFISK        | AT11X30-01      | SIN         | 01/12/2017 | 298,500.00           | 183,360.23           | 115,139.77           | ✓                   |
| 20483   | SOPLADORA                            | 59173  | PERELLI        | BL1200          | 0358080     | 24/09/2020 | 334,200.00           | 99,272.98            | 234,927.02           | ✓                   |
| 20789   | SOPLADORA                            | 59255  | STIHL          | BR-600          | 626180496   | 02/07/2021 | 335,616.00           | 30,586.33            | 305,029.67           | ✓                   |
| <b>Total Categoría 5 - MOBILIARIO Y EQUIPO:</b> |                                      |        |                |                 |             |            | <b>668,316.00</b>    | <b>220,029.52</b>    | <b>448,286.48</b>    |                     |

\* Sin Placa Metálica  
 \*\* Se encuentra una cortadora de zacate placa S-304 que pertenece al Cementerio General  
 \* Este activo no se usó en el inventario.

| Categoría 6 - EQUIPO DE TRANSPORTE               |                                |          |                 |               |                      |            |                      |                      |                     |   |
|--|--------------------------------|----------|-----------------|---------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---|
| 6490   | RETROEXCAVADORA                | 049063   | SIN MARCA       | SIN NUMERO    | SIN NUMERO           | 01/10/1988 | 3.383.765.87         | 3.383.765.87         | 0.00                | ✓ |
| 6491   | TRACTOR KLUBOTA L 295 DK       | 049063   |                 |               |                      | 01/09/1988 | 740.000.00           | 740.000.00           | 0.00                | ✓ |
| 6492   | RETROEXCAVADORA                | 050131   | VALE            | 2002          | NO DETALLADO         | 31/01/2002 | 14.960.230.00        | 14.960.230.00        | 0.00                | ✓ |
| 6493   | CHAPLIN                        | 051487   | MASSEY FERGUSON | MF250-4       | 2504182019           | 30/06/2004 | 8.297.380.00         | 8.297.380.00         | 0.00                | ✓ |
| 6494   | TRACTOR AGRICOLA               | 053714   | SPAME           | EXPLORER 850T | 1000HW10040987       | 31/05/2010 | 16.194.900.00        | 16.194.900.00        | 0.00                | ✓ |
| 6495   | RETROEXCAVADORA                | 055105   | CASE            | 580N-2012     | PINJJGN68NR0CC562633 | 31/06/2012 | 35.961.784.00        | 35.964.384.04        | 907.399.95          | ✓ |
| 6496   | CARRETA DE VOLTEO              | 057103   | SIN MARCA       | SIN NUMERO    | SIN NUMERO           | 30/06/2014 | 3.289.000.00         | 2.519.200.12         | 769.799.88          | ✓ |
| 6499   | PICK UP DOBLE CABINA CAJON CER | 276-0002 | TOYOTA DYNA     | 2002          | M:1698743            | 31/07/2002 | 9.543.648.10         | 9.543.648.10         | 0.00                | ✓ |
| <b>Total Categoría 6 - EQUIPO DE TRANSPORTE:</b> |                                |          |                 |               |                      |            | <b>91.966.707.97</b> | <b>90.293.508.13</b> | <b>1.673.199.84</b> |   |

- Derecho

23/07/2022  
 Por Cementerio Metropolitano  
 Fecha:

Por Auditoria  
 Fecha:

Por Auditoria  
 Fecha:

## Anexo N° 2

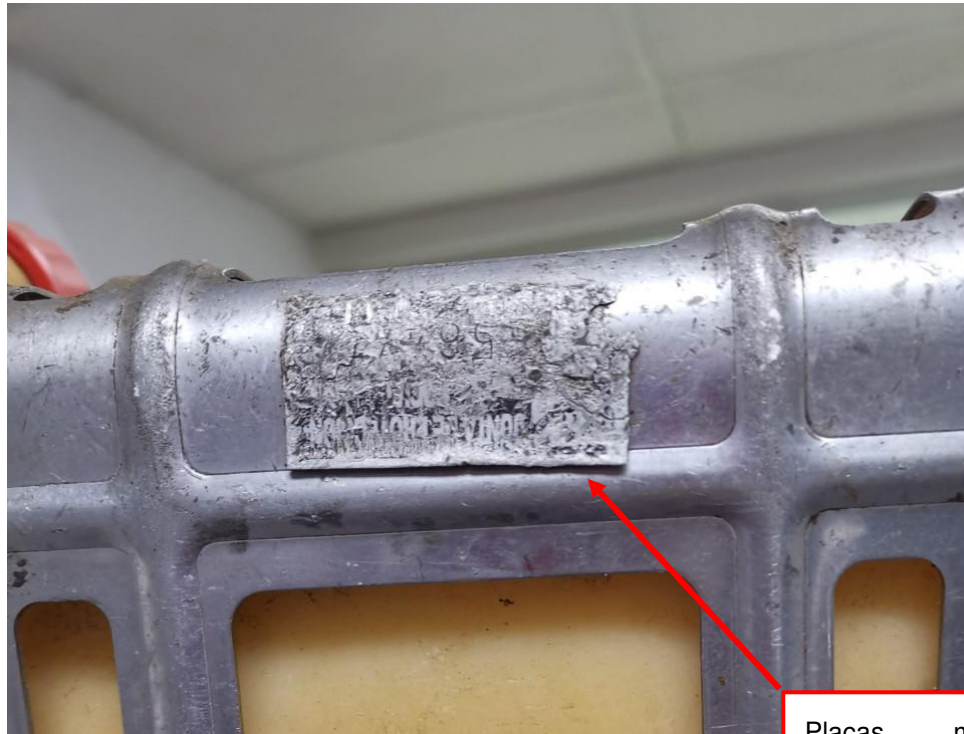


Placa que se encuentra adherida en el activo designado como "Batidora de Concreto"

|       |                      |       |
|-------|----------------------|-------|
| 20460 | BATIDORA DE CONCRETO | 23392 |
|-------|----------------------|-------|

Placa que aparece en el reporte de inventario de activos del Cementerio General

### Anexo N° 3



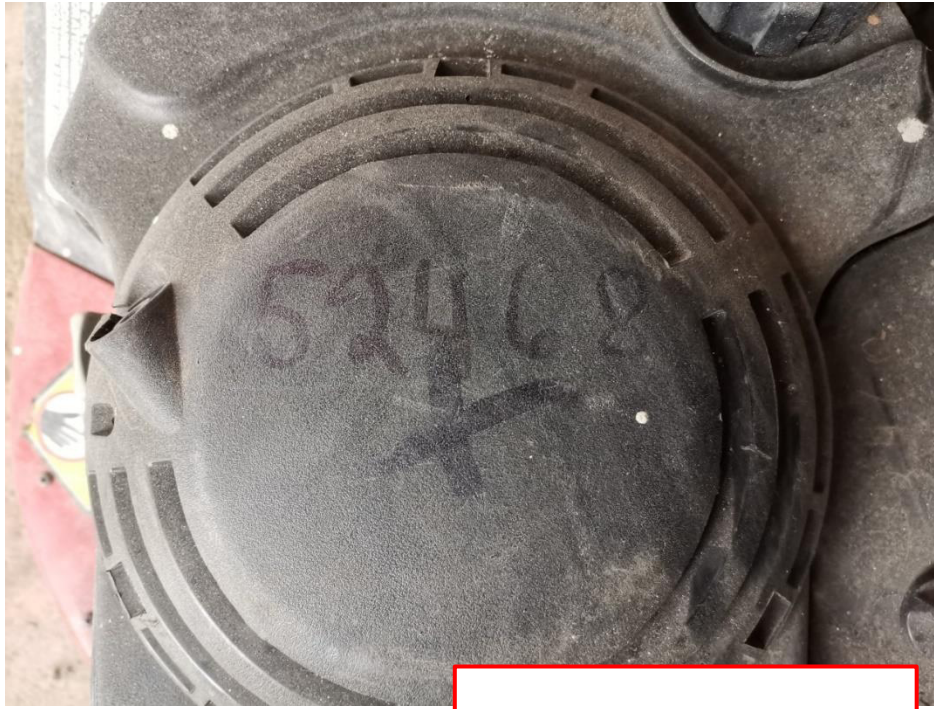
Placas metálicas ilegibles

## Anexo N° 4



Numeración colocada con un tipo de "grabado en algún componente plástico."





Numeración colocada con pilot en algún componente plástico.

## Anexo N° 5



Retroexcavadora, placa N° 46053, la cual se encuentra inutilizable en el Parque Cementerio Metropolitano







Tractor Kubota y Cortadora de Césped tipo carrito ubicados en el Cementerio General que se encuentran inutilizables



## Anexo N° 6



Barredora Industrial que no se está utilizando en el Parque Cementerio Metropolitano



Responder a todos Eliminar Denunciar

# Oficio JPS-AI-737-2022

Maria Angelica Vargas Jimenez  
Para: Gerencia Desarrollo Social Correspondencia  
CC: Administracion de Campos Santos

Like Reply Reply All Forward More

Vie 23/09/2022 12:47

- JPS-AI-737-2022.pdf 443 KB
- Informe AI JPS N° 07-2022.pdf 3 MB

2 archivos adjuntos (4 MB) Guardar todo en OneDrive - Junta de Protección Social Descargar todo

23 de setiembre del 2022

Señora  
Greethel Arias Alfaro, Gerente  
**Gerencia de Desarrollo Social**

Estimada señora:

Adjunto oficio JPS-AI-737-2022, e informe AI-JPS-07-2022

**FAVOR CONFIRMA EL RECIBIDO DE LOS MISMOS**

2022-2026 **COSTA RICA** TRABAJANDO, DECIDIENDO, MEJORANDO

**JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL**  
Institución Gubernamental |—para hacer el bien!

**Maria Angélica Vargas Jiménez**  
Técnico 4 en Administración de Oficinas Superiores  
Auditoria Interna

(506) 2522-2070  
avargas@jps.go.cr  
www.jps.go.cr

Responder Responder a todos Reenviar