

MSP-DM-AG-SA-23-289-2018

19 marzo de 2018

Comisario
Martín Arias Araya, Director;
Servicio Nacional de Guardacostas

ASUNTO: Documento de advertencia N° **23-011-2018 AD/SA** sobre los controles en la entrega de uniformes azules, gorras beisboleras y gorras azules con parras, adquiridas en el año 2017 según contratación N°2014LN-000009-09004, pedidos de compra 002281 del 24 de abril del 2017 y 2017SS0214 del 27 de noviembre 2017.

Estimado señor:

Con motivo de la auditoría sobre la “Ejecución Presupuestaria del Segundo Semestre 2017”, que se está realizando en el sub-programa 090-04-Servicio Nacional de Guardacostas, emitimos el presente documento de advertencia relacionado con los controles en la entrega de los uniformes azules, gorras beisboleras azules y gorras azules con parras, adquiridas en el año 2017 según la contratación 2014LN-000009-09004.

De acuerdo con lo verificado por esta Auditoría General desde el 1 de agosto 2017 al 22 de febrero 2018, se han entregado en las Estaciones de Guardacostas un total de 566 uniformes completos, 99 camisas y 110 pantalones de uniforme, 649 gorras beisboleras azules y 43 gorras azules de parras. (Ver cuadro con el detalle adjunto)

Al momento de revisar los controles asociados a estas entregas, se determina que en la Bodega de la Dirección del Servicio Nacional de Guardacostas se tienen las “actas de entrega” en las que consta que el Director de Estación o su representante, recibió los uniformes del personal a su cargo, según el listado de tallas suministrado para esos efectos.

Sin embargo, no se pudo verificar si todos los funcionarios de las Estaciones recibieron su uniforme y gorra, lo anterior porque en la mayor parte de los documentos de entrega que resguarda el señor Mauricio Mata Solano, encargado de la Bodega, no consta el recibo conforme de cada funcionario en la lista de tallas que el Director de Estación aportó.

Así por ejemplo, se determinó que según acta 464-2017 del 25 de agosto 2017, se entregaron para la Estación de Guardacostas de Golfito 68 uniformes completos, 65 gorras beisboleras y 3 gorras de parras; y seis meses después no consta, que los funcionarios recibieron efectivamente estos artículos. Con el objetivo de informarlo y de ampliar la

explicación, se adjunta cuadro con el detalle de las actas de entrega, fecha, estación de guardacostas a la que corresponde la entrega y si se adjunta o no la lista de recibo conforme.

Cabe recordar que, de acuerdo con lo que establece la “Ley 8000 Creación del Servicio Nacional de Guardacostas” en su artículo N° 10 entre las funciones del Departamento de Operaciones se encuentran las siguientes:

“Artículo 10.- Funciones del Departamento de Operaciones

Las funciones del Departamento de Operaciones serán:

b) Evaluar, periódica y sistemáticamente, los controles internos para garantizar la eficiencia y el buen uso de los recursos del Servicio.

c) Velar por la entrega oportuna de los suministros requeridos para el funcionamiento del Servicio.

...

e) Establecer procedimientos que garanticen el uso adecuado del equipo y su mantenimiento.”

La situación comentada en los párrafos anteriores, representa un riesgo operativo para el Servicio Nacional de Guardacostas, ante la falta de controles oportunos, que puede traer como consecuencia que no exista certeza de que todos los uniformes han sido entregados a los funcionarios y también que se desconoce la ubicación y el lugar de almacenamiento en cada Estación de los uniformes que no han sido recibidos por cada funcionario.

Por lo anterior, en atención a lo establecido en el artículo 12, inciso b) de la Ley General de Control Interno N° 8292 sugerimos a su Dirección, tomar medidas correctivas inmediatas solicitando a los directores de Estación suministrar toda la información sobre la entrega de los uniformes, gorras y demás artículos de avituallamiento a los funcionarios bajo su cargo, por medio de la remisión de las listas de tallas firmadas conforme por cada uno.

Emitimos el presente documento de “*advertencia*” de conformidad con las potestades que esta Auditoría General tiene establecidas a través de la “*Ley General de Control Interno*” y las “*Normas para el Ejercicio de la Auditoría en el Sector Público*”, emitido por la Contraloría General de la República.

Atentamente,

Douglas Elioth Martínez
Auditor Interno

CUADRO DETALLE								
ENTREGAS DE UNIFORMES AZULES A LAS ESTACIONES DE GUARDACOSTAS								
DE AGOSTO 2017 A FEBRERO 2018								
ACTA	FECHA	UNIFORMES COMPLETOS	CAMISAS	PANTALONES	GORRAS BEISBOLERAS	GORRAS PARRAS	LUGAR	DETALLE
0458-2017	23/08/2017	21			20	1	EG BARRA COLORADO	SE ADJUNTA LA LISTA CON LAS FIRMAS DE LOS FUNCIONARIOS QUE RECIBIERON LOS UNIFORMES / DE UNA LISTA DE 20, 4 FUNCIONARIOS NO LO RECIBIERON
0466-2017	28/08/2017	66			62	4	EG LIMON	SE ADJUNTA LA LISTA DE FUNCIONARIOS PERO NO CONSTA LA FIRMA DE RECIBIDO
0465-2017	25/08/2017	42			39	3	EG QUEPOS	SE ADJUNTA LISTA DE FUNCIONARIOS PERO NO CONSTA LA LISTA DE RECIBIDO
0464-2017	25/08/2017	68			65	3	EG GOLFITO	SE ADJUNTA LA LISTA DE FUNCIONARIOS SIN FIRMA DE RECIBIDO
0471-2017	28/08/2017	10			9	1	EG PUERTO COYOTE	SE ADJUNTA LA LISTA DE FUNCIONARIOS SIN FIRMA DE RECIBIDO
0470-2017	28/08/2017	11			10	1	EG PUERTO MORA	SE ADJUNTA LISTA CON ALGUNAS FIRMAS DE FUNCIONARIOS
0469-2017	28/08/2017	10			9	1	EG PACUARE	SE ADJUNTA LISTA CON LAS FIRMAS DE LOS FUNCIONARIOS
0468-2017	28/08/2017	10			9	1	EG PUERTO NISPERO	SE ADJUNTA LISTA CON LAS FIRMAS DE LOS FUNCIONARIOS
0472-2017	28/08/2017	28			25	3	EG FLAMINGO	SE ADJUNTA LISTA CON LAS FIRMAS DE LOS FUNCIONARIOS
0618-2017	24/11/2017	94			88	6	EG CALDERA	SE ADJUNTA LISTA DE FUNCIONARIOS CON LA MAYORIA DE LAS FIRMAS DE RECIBIDO/ FALTAN ALGUNOS FUNCIONARIOS POR FIRMAR LA RECEPCIÓN DE LOS UNIFORMES
0647-2017	08/12/2017		23	23	22	1	EG BARRA COLORADO	SE ADJUNTA LISTA DE FUNCIONARIOS SIN LAS FIRMAS DE RECIBIDO
0662-2017	06/12/2017		76	87	88	6	EG CALDERA	NO SE ADJUNTA LISTA DE FUNCIONARIOS/SE DETALLA LA SALIDA POR CAMISAS Y PANTALONES
0059-2018	25/01/2018	11			10	1	EG PUERTO MORA	SE ADJUNTA LA LISTA SIN LAS FIRMAS DEL RECIBO CONFORME DE LOS FUNCIONARIOS
0072-2018	30/01/2018	65			62	3	EG GOLFITO	SE ADJUNTA LA LISTA DE FUNCIONARIOS SIN FIRMA DE RECIBIDO DE LOS UNIFORMES
0122-2018	20/02/2018	1			9	1	EG PACUARE	SE ADJUNTA EL CORREO ELECTRÓNICO EN EL QUE SE SOLICITA LOS UNIFORMES CON EL DETALLE DE LAS TALLAS// NO HAY FIRMAS DE RECEPCION DE UNIFORMES
0123-2018	20/02/2018	62			59	3	EG LIMON	SE ADJUNTA UN OFICIO SN FIRMA DEL CDTE LIZANDRO MENDEZ MELENDEZ DONDE SOLICITA LOS UNIFORMES // NO HAY FIRMAS DE RECEPCION DE UNIFORMES
0124-2018	20/02/2018	24			23	1	EG BARRA DEL COLORADO	SE ADJUNTA OFICIO CON LA LISTA DE LOS FUNCIONARIOS EL OFICIO FIRMADO POR CDTE PASTOR REYES GONZALEZ // NO HAY FIRMAS DE RECEPCION DE UNIFORMES
0131-2018	20/02/2018	43			40	3	EG QUEPOS	SE ADJUNTA OFICIO FIRMADO POR EL OFICIAL DIRECTOR DE LA EG QUEPOS JUNTO CON LA LISTA DE LOS FUNCIONARIOS Y EL DESGLOCE DE LAS TALLAS / NO HAY FIRMAS DE RECEPCION DE UNIFORMES
TOTALES		566	99	110	649	43		

Fuente: Actas de entrega suministradas por el señor Mauricio Mata Solano, funcionario de la Bodega del Servicio Nacional de Guardacostas al 27 de febrero 2018.

MINISTERIO DE SEGURIDAD PÚBLICA
AUDITORÍA GENERAL

Módulo A (Hernán Garrón Salazar) - Segundo Piso
Complejo Policial Juan Rafael Mora Porras, frente al Liceo Castro Madriz, Barrio Córdoba
Teléfonos: (506) 2586-4175 / 2586-4080 / Apartado Postal 4768-1000 San José
Correos electrónicos: deliot@seguridad publica.go.cr / auditor@seguridad publica.go.cr
www.seguridadpublica.go.cr