



27 de octubre de 2015  
OCU-436-2015

**Doctor**

**Mauricio Vargas Fuentes, Director  
ESCUELA DE SALUD PÚBLICA**

Estimado señor:

Esta Contraloría Universitaria procedió con la revisión de los formularios del Informe de Fin de Gestión que remitiera mediante el oficio **ESP-811-2015**, del 15 de octubre anterior, correspondiente al periodo 2011-2014, que como Directora de la Escuela realizó la Dra. Ileana Vargas Umaña, quien como indica en el oficio citado entregó este informe en el mes de junio pasado.

De acuerdo con nuestro Instructivo, el nuevo Director contaba con un mes para realizar la verificación de la información que le entregó la anterior Directora de la Escuela, por lo que, habiendo pasado más del mes, se asume que el nuevo Director acoge el informe presentado, lo cual no exime a la anterior Directora de responsabilidades si así son determinadas en otro momento.

Ahora bien, sobre el contenido de la información remitida, le indicamos que esta Contraloría Universitaria revisó dicho Informe, y a continuación se detallan los aspectos que se omitieron y que son necesarios completar:

- a. *No se adjuntó el Acta Administrativa.*
- b. *En el formulario IFG-E-1, no se adjuntó el presupuesto correspondiente al momento de la emisión del informe; además, el monto que se consigna era negativo ₡-25.692.792,73 (veinticinco millones seiscientos noventa y dos mil setecientos noventa y dos colones con setenta y tres céntimos negativos).*
- c. *No se adjuntaron los presupuestos de los proyectos de vínculo externo administrados por la Oficina de Administración Financiera.*
- d. *No se adjuntaron los presupuestos de los proyectos de vínculo externo administrados por la Fundación.*
- e. *En el arqueo del fondo de trabajo, en la Cédula de facturas y recibos existe una diferencia de ₡10.000,00 (diez mil colones exactos), lo cual determinaría una diferencia faltante en contra del fondo por ₡9.997,33 (nueve mil novecientos noventa y siete colones con treinta y tres céntimos). Sobre este punto es importante indicar que al momento en que se realice la verificación de la información, debe aportarse la prueba completa correspondiente, y además, realizar un nuevo arqueo y determinar a la fecha, la situación del fondo. De persistir alguna diferencia, deberán seguirse los procedimientos establecidos en el artículo 24 del Reglamento de fondos de trabajo, cuando se determina un faltante o sobrante en el mismo. (Ver anexo.)*



*f. Además, si alguno de los proyectos de vínculo externo que tiene la Escuela, tanto los administrados por la Oficina de Administración Financiera como la Fundación, cuenta con fondo de trabajo o caja chica, los respectivos arqueos tienen que aportarse.*

Asimismo, esta Contraloría le recuerda que el Informe de Fin de Gestión es un documento requerido por un acuerdo del Consejo Universitario, según le indicamos a la Directora de la Escuela de Salud Pública desde marzo de 2015, con nuestro **OCU-104-2015**. El informe debe ser entregado por la autoridad saliente a la entrante, y éste debe remitirse en tiempo y forma completo al superior jerárquico del director de la Escuela, en este caso al Decano de la Facultad de Medicina, incluida el Acta Administrativa de entrega; a su vez, debe remitirse una copia en disco compacto a esta Contraloría. Si por alguna razón la directora anterior no cumplió en tiempo y forma el acuerdo del Consejo Universitario, debió constar de alguna manera formal ante el superior jerárquico de la funcionaria.

No omito manifestarle nuestra disposición para aclarar cualquier término de la presente o alguna consulta que tenga a bien realizar, la cual puede efectuar en la extensión 5944 con el MBA Humberto Acuña Marín, auditor de la *Unidad de Desarrollo y Gestión de la Calidad* de esta Contraloría Universitaria.

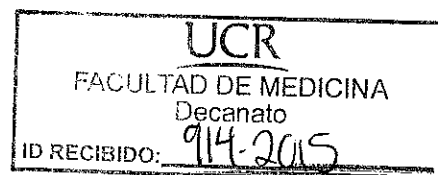
Atentamente,

**M.Sc. Luis Alberto Quintero Meléndez, Jefe  
Unidad de Desarrollo y Gestión de la Calidad**

C. Dr. Luis Bernardo Villalobos Solano, Decano, Facultad de Medicina

Código 6-3-3-4-2015(58)

**COPIA**





OSG-SC-SIC

ANEXO

Cédula de facturas y recibos  
Arqueo realizado el viernes 24 de abril de 2015

Cédula de facturas y recibos  
Fecha de último depósito: \_\_\_\_\_

Facturas y recibos	Detalle	Fecha	Monto
96	Rafael Marín	16-03-2015	¢55000
14628	Maritza González	08-03-2015	¢7500
1115	Roxana Marín	17-11-2014	¢300000
122	Leonel Hernández	09-04-2015	¢285000
19	Le Rendez-Vous	16-12-2014	¢6800
	El Sabor del Oriente	27-03-2015	¢16900
468322	Estación de Servicio San Juan	21-04-2015	000
38920	Petroleos Delta	09-03-2015	¢3000
14623	Brigida Atencio	08-03-2015	¢15000
14624	Ermelinda Bejarano	08-03-2015	¢15000
14625	Idanita Valdez	08-03-2015	¢15000
14627	Vilma Jiménez	08-03-2015	¢15000
14618	Federico Bejarano	08-03-2015	¢30000
			769 200,00
		Diferencia de ¢10.000,00	
		Total	¢ 779.200,00

**NOTA:** Esta suma de ¢10.000,00 (diez mil colones exacto) genera a su vez un faltante de ¢9.997,33 (nueve mil novecientos noventa y siete colones con treinta y tres céntimos). En su momento, con este faltante debió seguir los procedimientos establecidos en el artículo 24 del Reglamento de Fondos de Trabajo.

