



AD-ASS-019-2022

9 de marzo de 2022

Doctora

Laura Sánchez Ortiz, directora

Máster

Rodrigo Alberto Mora Aguilar, administrador

ÁREA DE SALUD DE DESAMPARADOS 1 - 2315

Estimado señor:

ASUNTO: Oficio de Advertencia referente a la gestión de contratación administrativa en el Área de Salud de Desamparados 1, CAIS Dr. Marcial Fallas Díaz.

En cumplimiento de las actividades preventivas consignadas en el Plan Anual Operativo de esta Auditoría, para el período 2022 y con fundamento en los artículos 21 y 22 de la Ley General de Control Interno, se informa sobre la oportunidad y uso racional de los recursos Institucionales en la gestión de contratación administrativa, a fin de que sea valorado para la toma de decisiones y acciones que compete a esa Administración.

De conformidad con el tema mencionado en el epígrafe, es importante destacar que esta Auditoría Interna ha evidenciado previamente aspectos susceptibles de mejora relacionados con la gestión de la contratación administrativa en ese establecimiento de salud, específicamente en el informe AGO-127-2020 "Auditoría de carácter Especial sobre la Atención de las denuncias 054-2020, 085-2020 y 124-2020 Área de Salud Desamparados 1, CAIS. Dr. Marcial Fallas Díaz"-2315, donde se evidenció que no se cumplía con los requerimientos y requisitos requeridos en estos procesos, debido a que en algunos casos se evidenció que las compras gestionadas carecían de la conformación del expediente administrativo, y en otros casos no se ajustaban al ordenamiento jurídico, lo que implicaba ausencia de datos completos, esenciales, pertinentes, oportunos y específicos para la toma de decisiones, además del incumplimiento de las regulaciones establecidas en el ordenamiento jurídico para las compras por medio de cajas chicas y vales de caja chica.

En virtud de lo descrito este Órgano de Fiscalización obtuvo información relacionada con la gestión de compras en ese establecimiento de salud, donde se observó la subejecución presupuestaria, y vencimiento de contratos y fraccionamiento de cajas chicas.



De conformidad con lo anterior, la Licda. Shirley Granados González, Coordinadora de la Sub Área de Gestión de Bienes y Servicios, remitió mediante correo electrónico del 16 de diciembre de 2021, el detalle de la subejecución del presupuesto asignado en los programas anuales de compra de los períodos 2019, 2020 y 2021; así como el detalle de los contratos vencidos y otras necesidades de compra que han señalado los órganos técnicos, pero que lamentablemente no presentaron sus solicitudes de compra para gestionar los nuevos procesos de compra, como se observa a continuación:

Cuadro 1
Subejecución Presupuestaria
Según programas Anuales de Compras
2019-2020-2021
CAIS Dr. Marcial Fallas Díaz

Año	Programación Original	Ejecución Real	Subejecución	% Subejecución
2019	₡2,171,806,206.48	₡627,040,947.92	₡1,544,765,258.56	71
2020	₡1,969,746,755.79	₡311,047,258.16	₡1,658,699,497.63	84
2021	₡1,255,516,028.40	₡453,770,295.00	₡801,745,733.40	64

Fuente: Subárea de Gestión de Bienes y Servicios, CAIS Dr. Marcial Fallas Díaz.

Como se observa en el cuadro anterior, la subejecución presupuestaria en el centro médico se ha presentado en forma sistemática en los últimos tres periodos, dejándose de aprovechar un total de ₡4,005,210,489.59 (cuatro mil cinco millones doscientos diez mil cuatrocientos ochenta y nueve colones con 59/100), situación que es contraproducente en la sana administración y gobernanza de los fondos públicos.

Adicionalmente, se logra observar el vencimiento de contratos que no fueron gestionados para nuevos procesos de contratación por los responsables de estos servicios, como se detalla a continuación:

Cuadro 2
Contratos sin renovación o que no presentaron las solicitudes de compra
2019-2020-2021
CAIS Dr. Marcial Fallas Díaz

Objeto Contractual	Responsable
Contratación servicio de rastreo satelital para vehículos GPS	Transportes
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el sistema de bombeo de agua potable ubicado en el Módulo A y Módulo B	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para el sistema de supresión y detección de incendios (instalación de sistema de supresión y detección de incendios en la bodega de Almacenamiento y Distribución localizada en el Módulo B de la edificación)	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de mobiliario y equipo oficina	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de aires acondicionados marca Carrier (oferente único)	Ingeniería y Mantenimiento



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: auditoria_interna@ccss.sa.cr

Objeto Contractual	Responsable
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos (incluye cambios de aceite, reparaciones imprevistas, repuestos)	Transportes
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de Enfermería	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de radiología	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de Laboratorio Clínico	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de Odontología	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de mantenimiento preventivo, correctivo y recarga de extintores (incluye pruebas hidrostáticas)	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de unidad de potencia ininterrumpida UPS (incluye para rayos y maya tierra)	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de generación eléctrica (planta eléctrica) ubicadas en los Módulos A y B	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de ascensores	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de recolección y descarte de desechos no tradicionales (desechos no valorizables / no reciclables)	Servicios Generales
Contratación suministro recargas de gas industrial LP (gas licuado petróleo)	Rayos X
Compra de instrumental y material médico para el servicio de Rayos X	Ingeniería y Mantenimiento
Compra de rótulos y servicio de señalización	Ingeniería y Mantenimiento
Mantenimiento preventivo y correctivo cámara retinal	Ingeniería y Mantenimiento
Mantenimiento preventivo y correctivo para los equipos de Audiología	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de Mantenimiento preventivo y correctivo de mobiliario de equipo médico	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de equipos y sistemas de sonido y comunicación	Ingeniería y Mantenimiento
Compra de sistema de seguridad electrónica	Ingeniería y Mantenimiento y C.G.I.
Compra por demanda de pintura de diferentes tipos para Ingeniería y Mantenimiento (productos no incluidos en Convenio Marco)	Ingeniería y Mantenimiento
Compra por demanda de productos de metal y sus derivados para Ingeniería y Mantenimiento (lámina metálica) - (productos no incluidos en Convenio Marco)	Ingeniería y Mantenimiento

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: auditoria_interna@ccss.sa.cr

Objeto Contractual	Responsable
Compra por demanda de productos de madera y sus derivados para Ingeniería y Mantenimiento (productos no incluidos en Convenio Marco)	Ingeniería y Mantenimiento
Compra por demanda de productos y materiales de construcción para Ingeniería y Mantenimiento (cerámica, cemento y pasta) - (productos no incluidos en Convenio Marco)	Ingeniería y Mantenimiento
Compra por demanda de productos y materiales eléctricos para Ingeniería y Mantenimiento (cables, tomacorrientes, conectores) - (productos no incluidos en Convenio Marco)	Ingeniería y Mantenimiento
Compra por demanda de instrumentos y herramientas para Ingeniería y Mantenimiento (cables, tomacorrientes, conectores) - (productos no incluidos en Convenio Marco)	Ingeniería y Mantenimiento
Compra por demanda de productos y materiales de vidrio para Ingeniería y Mantenimiento (vidrios y celosías) - (productos no incluidos en Convenio Marco)	Ingeniería y Mantenimiento
Compra por demanda de productos y materiales de plástico para Ingeniería y Mantenimiento (adaptadores, codos, uniones, tubos, tapones, tee, yee) - (productos no incluidos en Convenio Marco)	Ingeniería y Mantenimiento
Compra de herramientas y equipos para uso en labores de mantenimiento de edificios y locales	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación Servicio de Pintura por Metro Cuadrado para la Instalaciones	Ingeniería y Mantenimiento
Compra de combustible y grasa para planta eléctrica	Ingeniería y Mantenimiento
Contratación servicio de mantenimiento para instrumental y material médico	Enfermería
Compra de aparatos y accesorios ortopédicos para Audiología, Fisiatría y Oftalmología	II Nivel de Atención

Fuente: Subárea de Gestión de Bienes y Servicios, CAIS Dr. Marcial Fallas Díaz.

Preocupa que las contrataciones que se vencieron y no se gestionó su renovación de compra, corresponden a unidades que podrían afectar la continuidad en la prestación de los servicios en el establecimiento de salud, así como exponer a riesgos la infraestructura y la integridad de los funcionarios y usuarios que se presentan en el centro médico.

Adicionalmente, se logró documentar que los responsables de las unidades han incurrido en la compra de algunos de estos servicios mediante fondos de caja chica, ocasionando además el fraccionamiento de este mecanismo de contratación que tiene como objetivo, ser usada en compras excepcionales y no como un uso habitual, lo anterior se observa en el anexo 1.

Llama la atención que los servicios de Transportes y Mantenimiento han sido los que más han recurrido a este medio de compra excepcional adquiriendo por ejemplo en repetidas ocasiones Gas GLP, insumo que de acuerdo con su naturaleza podría ser incluido en una contratación de escasa cuantía.



Otro aspecto para destacar es los tiempos de gestión de las cajas chicas, que se consideran compras excepcionales y en algunas ocasiones superan el mes entre la fecha de solicitud y la fecha de adquisición del producto o servicio.

La Ley de Contratación Administrativa, Sección segunda Principios generales, establece en el artículo 4, lo siguiente:

(...)

Artículo 4º-Principios de eficacia y eficiencia. *Todos los actos relativos a la actividad de contratación administrativa deberán estar orientados al cumplimiento de los fines, las metas y los objetivos de la administración, con el propósito de garantizar la efectiva satisfacción del interés general, a partir de un uso eficiente de los recursos institucionales...*

La Política Presupuestaria 2020-2021 del Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Régimen No Contributivo de Pensiones, en su lineamiento 4, establece que:

“Las unidades ejecutoras serán las responsables de realizar las etapas de formulación, ejecución, seguimiento y control de la gestión presupuestaria, para lo cual deben respetar la normativa técnica y presupuestaria y los lineamientos definidos por la Junta Directiva y otras instancias competentes en cuanto a la utilización de los recursos”.

Dentro de las estrategias para atender el lineamiento 4, se encuentran las siguientes:

“Fomentar los mecanismos de control del proceso presupuestario, para evitar los desvíos entre la asignación y la ejecución, realizando las medidas correctivas de forma oportuna.

Realizar evaluaciones permanentes del presupuesto por parte de las unidades ejecutoras, a efecto de monitorear el comportamiento del gasto y realizar los ajustes que correspondan a la programación del Plan-Presupuesto, así como determinar posibles sobrantes, especialmente para financiar las subpartidas relacionadas directamente con la atención a los asegurados (as)”.

Las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos, aprobadas por la Contraloría General de la República, en su numeral 4.3.2, establecen lo siguiente:

“El presupuesto únicamente asumirá la ejecución de aquellos gastos imputables al periodo de su vigencia y sólo se le podrá imputar, como caso excepcional, las obligaciones que queden pendientes al finalizar el año, cuando la institución cuente con la autorización respectiva por una disposición legal o norma superior”.

El Reglamento a la ley de Contratación Administrativa, N° 33411 refiere:

(...) Artículo 141.-Contrataciones con Fondos Caja Chica. Las compras para gastos menores e indispensables, cuya ejecución es de carácter excepcional que se efectúen con cargo a los fondos de caja chica, se regirán por las disposiciones reglamentarias que al efecto se emitan, las cuales fijaran los supuestos para su utilización, montos máximos, mecanismos de control y funcionarios responsables de su manejo. La Tesorería Nacional establecerá los lineamientos para el funcionamiento de las cajas chicas de conformidad con los alcances de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos...”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: auditoria_interna@ccss.sa.cr

El Manual de Procedimientos para la Administración, Liquidación y Contabilización de los Fondos de Caja Chica, establece:

“(...)

Artículo 2: Fondo de Caja Chica. Está constituido por un fondo de efectivo o suma de dinero asignada por el Área de Tesorería General a una Unidad Ejecutora que así lo requiera, con el fin de satisfacer la adquisición de bienes y servicios de carácter excepcional y bajo costo, que garanticen la continuidad en la prestación de los servicios y cuya postergación para adquirirlos a través de un procedimiento de contratación ordinario causaría perjuicio a los asegurados, usuarios, a la Institución y en general a la eficiencia del servicio...”

Debido a lo anterior, a fin de aportar elementos de juicio adicionales que coadyuven a la adecuada toma de decisiones, se previene y advierte a esa Administración Activa, para que realice una valoración exhaustiva de los aspectos señalados, se fortalezca las medidas de control interno que sean procedente en cuanto a la gestión de contratación administrativa y se proceda como en derecho corresponda.

Atentamente,

AUDITORÍA INTERNA

Lic. Olger Sánchez Carrillo
Auditor

OSC/RJM/EMS/lbc

Anexo (1)

1. Control de Cajas Chicas Tramitadas 2021.

C. Doctor Armando Villalobos Castañeda, director, Dirección de Redes Integradas Prestación de Servicios de Salud Central Sur-2399
Auditoría

Referencia: ID-69911

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: auditoria_interna@ccss.sa.cr**Anexo 1
Control de Cajas Chicas Tramitadas
2021**

Código	Cuenta	Cantidad	Descripción	Fecha de la Caja Chica	Fecha de cancelación	Servicio	Monto Total
4-70-03-0210	2211	2 CN	Estupefacientes	27/12/2020	05/01/2021	Dirección Médica	€10,000.00
0-04-25-0100	2153	1	Mantenimiento y reparación sistema enfriamiento	11/01/2021	25/01/2021	Transportes	€376,100.00
1-11-13-0009	2203	3.60 CN	Fenofibrato 250 mg	20/01/2021	01/02/2021	Farmacia	€333,770.40
4-80-06-0515	2223	2 UD	Batería para computadora portátil	05/11/2020	01/02/2021	CGI	€140,120.00
0-05-05-0310	2156	1 UD	Inspección, pruebas y mantenimiento sistemas fijos contra incendios	21/12/2020	03/02/2021	Mantenimiento	€154,750.00
1-95-10-0500	2201	946 litros	Gas GLP	26/01/2021	04/02/2021	Mantenimiento	€223,704.23
0-04-25-0160	2153	1 UD	Reparación de llanta	29/01/2021	09/02/2021	Transportes	€7,000.00
0-04-25-0180	2153	2 UD	Cambio de aceite ambulancias	21/12/2020	09/02/2021	Transportes	€122,750.00
0-05-05-0400	2199	2 UD	Revisión RTV Ambulancias	04/02/2021	10/02/2021	Transportes	€21,605.00
6-20-02-0105	2221	1 UD	Instalación de sirena y parlante	09/02/2021	16/02/2021	Transportes	€165,000.00
9-15-02-0220, 9-12-01-0008	2212	5 mts y 2 UD	Riel para puertas corredizas y carrillo para puertas corredizas	26/01/2021	12/02/2021	Mantenimiento	€46,300.00
9-05-01-0180, 9-30-09-0019	2217 y 2215	2 UD y 20 UD	Carretillo con batea y Cinta de malla de 2"	23/01/2021	12/02/2021	Mantenimiento	€77,420.00
8-80-03-0100	2223	40 UD	Teflón para selladora 8"	27/01/2021	15/02/2021	Farmacia	€21,946.80
0-04-25-0100	2153	1 UD	Reparación de rampa ambulancia 200-2247	18/01/2021	23/02/2021	Transportes	€285,000.00
1-95-10-0500	2201	549.8 litros	Gas GLP	17/02/2021	24/02/2021	Mantenimiento	€141,557.01
4-40-01-0021	2211	123 UD	Agendas tipo Planificador	05/02/2021	25/02/2021	Almacenamiento y Distribución	€58,056.00
4-70-03-0210	2211	2 CN	Estupefacientes	09/02/2021	25/02/2021	Dirección Médica	€10,000.00
1-96-06-0020	2201	587.68 litros	Diesel para las plantas eléctricas	07/12/2020	04/03/2021	Mantenimiento	€315,000.00
2-84-01-0013	2219	75 UD	Pruebas Biológicas para autoclaves	25/11/2020	08/03/2021	Centro Equipos	€403,593.75
4-90-02-0354, 4-90-02-0355	2228	7 unidades	Zapatos dieléctricos para hombre y para mujer	22/02/2021	11/03/2021	Mantenimiento	€452,500.00
1-70-02-0041	2205	12 litros	alcohol acetona	10/02/2021	15/03/2021	Laboratorio	€187,200.00



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: auditoria_interna@ccss.sa.cr

Código	Cuenta	Cantidad	Descripción	Fecha de la Caja Chica	Fecha de cancelación	Servicio	Monto Total
9-50-55-0083, 9-25-01-0050	2215 y 2212	20 UD y 10 UD	lamina de gypsum, varilla deformada	23/01/2021	15/03/2021	Mantenimiento	€97,350.00
0-06-10-0503	2188	12 unidades	Pago Colegiatura Colegio de Microbiólogos y Químicos	08/02/2021	15/03/2021	Laboratorio	€82,200.00
0-04-25-0180	2153	2 unidades	Cambio de aceite ambulancias 200- 2247 y 200-2132	04/03/2021	15/03/2021	Transportes	€90,175.00
1-95-10-0500	2201	659.80 litros	Gas GLP	10/03/2021	17/03/2021	Mantenimiento	€177,750.00
0-05-05-0400	2199	2 unidades	Revisión RTV Ambulancias 200- 3424 y 200-2284	10/03/2021	17/03/2021	Transportes	€40,000.00
4-70-03-0210	2211	2 CN	Estupefacientes	05/03/2021	24/03/2021	Dirección Médica	€10,000.00
2-88-10-0523	2219	8 UD	Reactivo verde de malaquita liquido	08/03/2021	24/03/2021	Laboratorio	€496,000.00
9-60-02-0075	2212	30 UD	Lavatorio de acero inoxidable portátil	25/02/2021	26/03/2021	Mantenimiento	€483,150.00
1-95-10-0500	2201	407.20 litros	Gas GLP	22/03/2021	31/03/2021	Mantenimiento	€109,699.68
9-05-01-0412	2215	160 UD	Cinta Adhesiva para señalización de seguridad humana y ley 7600	30/03/2021	15/04/2021	Mantenimiento	€280,000.00
8-56-01-4555	2223	24 UD	Transformador y contactores	07/04/2021	16/04/2021	Mantenimiento	€192,000.00
8-56-01-1920, 2-88-61-1175, 2-51-01-0100	2219, 2210 y 2223	1 UD, 1 UD y 100 UD	Control remoto tipo C, Papel Autor refractómetro de Optometría y montura para lentes micrométrico	24/03/2021	19/04/2021	Mantenimiento	€368,900.00
1-95-10-0500	2201	649.70 litros	Gas GLP	07/04/2021	21/04/2021	Mantenimiento	€186.990.16
0-06-10-0342	2112	1 UD	Publicación en la Gaceta 2020LN- 000001-2315	19/04/2021	21/04/2021	Bienes y Servicios	€8,240.00
4-70-03-0210	2211	2 CN	Estupefacientes	19/04/2021	29/04/2021	Dirección Médica	€10,000.00
4-40-01-1400	2211	1 UD	Suscripción anual de Periódico la Nación	06/04/2021	30/04/2021	Administración	€133,000.00
0-04-25-0170	2153	1 UD	Reparación Sistema Eléctrico de vehículos	22/04/2021	05/05/2021	Transportes	€95,000.00
1-95-10-0500	2201	613.20 Litros	Gas GLP	29/04/2021	11/05/2021	Mantenimiento	€170,045.00
8-55-32-0059	2223	4 UD	Drum Multifuncional Brother CR-620	27/04/2021	13/05/2021	Almacenamiento y Distribución	€393,600.00

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: auditoria_interna@ccss.sa.cr

Código	Cuenta	Cantidad	Descripción	Fecha de la Caja Chica	Fecha de cancelación	Servicio	Monto Total
1-10-32-7595	2203	210 unidades	Fascos de Subsalicilato de bismuto	19/04/2021	17/05/2021	Farmacia	₡405,510.00
4-80-06-0400	2274	1 UD	Cable de alimentación para equipo de computo	08/04/2021	17/05/2021	CGI	₡21,525.00
4-10-02-0099	2225	2 UD	Guillotinas	19/04/2021	19/05/2021	Farmacia	₡308,654.86
0-04-25-0170	2153	1 UD	Reparación Sistema Eléctrico de vehículos	05/05/2021	19/05/2021	Transportes	₡157,050.00
0-03-05-0020	2156	1 UD	Mantenimiento preventivo elevadores	26/04/2021	21/05/2021	Mantenimiento	₡120,000.00
4-10-02-0515	2233	21 UD	Llaveros	17/05/2021	27/05/2021	Mantenimiento	₡57,015.00
6-30-01-0002	2221	1 UD	Batería para vehículo 200-2284	13/05/2021	28/05/2021	Transportes	₡75,000.00
1-95-10-0500	2201	556 litros	Gas GLP	17/05/2021	27/05/2021	Mantenimiento	₡154,184.36
0-04-25-0180	2153	2 UD	Cambio de aceite placas 200-3205 y 200-2284	05/05/2021	02/06/2021	Transportes	₡71,000.00
4-50-02-0087	2210	36 PQ	Etiquetas Adhesivas color verde	02/06/2021	09/06/2021	Almacenamiento y Distribución	₡10,800.00
0-05-05-0400	2199	1 UD	RTV vehículo 200-2247	31/05/2021	09/06/2021	Transportes	₡18,970.00
0-04-25-0160	2153	1 UD	Reparación de llanta vehículo 200-2247	26/05/2021	09/06/2021	Transportes	₡2,500.00
0-04-25-0180	2153	1 UD	Cambio de aceite vehículo placas 200-2247	31/05/2021	09/06/2021	Transportes	₡69,500.00
1-95-10-0500	2201	642.9 litros	Gas GLP	02/06/2021	14/06/2021	Mantenimiento	₡170,047.05
4-70-03-0210	2211	2 CN	Compra de Estupefacientes	24/05/2021	15/06/2021	Dirección Médica	₡10,000.00
0-03-05-0020	2156	1 UD	Mantenimiento elevador modulo B	27/05/2021	18/06/2021	Mantenimiento	₡420,000.00
8-56-01-4555	2223	60 UD	Filtro desechable aire acondicionado	19/02/2021	22/06/2021	Mantenimiento	₡337,500.00
4-70-03-0210	2211	2 CN	Compra de Estupefacientes	08/06/2021	23/06/2021	Dirección Médica	₡10,000.00
6-30-03-0010	2221	1 UD	Repuestos para el sistema de frenos vehículo 200-3811	15/06/2021	23/06/2021	Transportes	₡130,809.57
1-10-46-2555	2203	35 UD	Fluorouracilo 5%, (50 mg/g)	20/05/2021	30/06/2021	Farmacia	₡460,845.00
2-98-01-0500	2219	4 UD	Termómetro digital	16/06/2021	02/07/2021	Farmacia	₡69,260.00



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: auditoria_interna@ccss.sa.cr

Código	Cuenta	Cantidad	Descripción	Fecha de la Caja Chica	Fecha de cancelación	Servicio	Monto Total
1-95-10-0500	2201	750 litros	Gas GLP	28/06/2021	06/07/2021	Mantenimiento	€214,665.00
4-70-03-1177, 4-70-03-1064	2211	3 UD y 40 CN	Libro de parto y Carné de tratamiento	21/05/2021	12/07/2021	Enfermería	€304,000.00
0-04-25-0170	2153	1 UD	Instalación y reparación de sistema eléctrico de vehículo	07/07/2021	22/07/2021	Transportes	€55,000.00
1-11-30-0021	2203	2.70 CN	Aripiprazol 10mg tabletas	09/07/2021	22/07/2021	Farmacia	€268,092.18
1-95-10-0500	2201	738.2	Gas GLP	13/07/2021	30/07/2021	Mantenimiento	€234,326.83
4-60-04-0605	2210	500 UD	Caja en cartulina tipo Kraft de 10X5X2.5cm con lengüetas para cerrar	18/06/2021	03/08/2021	Farmacia	€125,000.00
0-05-05-0400	2199	1 UD	RTV camión 200-3478	19/07/2021	03/08/2021	Transportes	€18,970.00
4-70-03-0210	2211	2 CN	Estupefacientes	22/07/2021	17/08/2021	Dirección Médica	€10,000.00
5-80-01-0022, 5-80-01-0023	2207	11 UD	Banderas Institucionales y de Costa Rica	15/06/2021	17/08/2021	Administración	€350,700.00
1-11-02-0002	2203	14 CN	Levofloxacin 500mg	09/07/2021	18/08/2021	Farmacia	€37,996.00
0-06-10-0500	2188	1 UD	Pago de regencia farmacéutica	05/08/2021	25/08/2021	Farmacia	€60,000.00
1-10-08-1103	2203	7.28 CN	Irbesartán 150 mg en tabletas	10/08/2021	30/08/2021	Farmacia	€313,280.24
8-07-06-0002	2223	1 unidad	Reparación botón de pánico	30/07/2021	01/09/2021	Servicios Generales	€109,300.00
1-95-10-0500	2201	821.3	Gas GLP	17/08/2021	01/09/2022	Mantenimiento	€267,653.46
6-30-03-0010	2221	1 UD	Reparación sistema de frenos vehículo 200-2247	18/08/2021	08/09/2021	Transportes	€204,000.00
0-04-25-0150	2153	1 UD	Enderezado y pintura vehículo 200-3205	12/08/2021	08/09/2021	Transportes	€175,000.00
0-04-25-0160	2153	1 UD	Reparación cambio de llanta vehículo AGV-1534	30/07/2021	08/09/2021	Transportes	€8,500.00
1-95-10-0500	2201	659.6	Gas GLP	16/09/2021	22/09/2021	Mantenimiento	€214,957.04
0-03-05-0020	2156	1 UD	Mantenimiento ascensor modulo B	29/06/2021	28/09/2021	Mantenimiento	€130,000.00
4-70-03-0210	2211	2 CN	Estupefacientes	07/09/2021	13/10/2021	Dirección Médica	€10,000.00

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: auditoria_interna@ccss.sa.cr

Código	Cuenta	Cantidad	Descripción	Fecha de la Caja Chica	Fecha de cancelación	Servicio	Monto Total
4-70-03-0210	2211	2 CN	Estupefacientes	04-10-2021	13/10/2021	Dirección Médica	€10,000.00
6-30-13-0010, 6-30-06-0013, 6-30-12-0010, 6-30-12-0005	2221	24 UD	Filtro de aceite, sellos de tapón Carter, elemento para filtro de diésel	26/08/2021	13/10/2021	Transportes	€1,491,785.89
0-03-20-0118	2154	1 UD	MPC reveladora Equipo Rayos X	05/07/2021	15/10/2021	Mantenimiento	€189,000.00
1-95-10-0500	2201	911.70 litros	Gas GLP	13/10/2021	21/10/2021	Mantenimiento	€312,038.44
1-90-02-0123	2205	16 unidades	Jabón líquido para mano antiséptico	12/10/2021	25/10/2021	Enfermería	€226,831.84
1-70-06-3990	2205	465.555 litros	hipoclorito de sodio al 10%	15/09/2021	29/10/2021	Laboratorio	€226,629.89
4-30-02-0095	2227	5 UD	Escobas con fibra de polipropileno	20/10/2021	04/11/2021	Almacenamiento y Distribución	€60,750.00
4-70-03-0210	2211	2 CN	Estupefacientes	03/11/2021	10/11/2021	Dirección Médica	€10,000.00
1-95-10-0500	2201	665.60 litros	Gas GLP	05/11/2021	11/11/2021	Mantenimiento	€259,051.52
0-04-25-0160	2153	1 UD	Reparación de Llanta motocicleta 200-3375	19/10/2021	12/11/2021	Transportes	€4,500.00
1-10-50-7240	2203	30 latas	Formula modificada para alimentación	10/11/2021	12/11/2021	Farmacia	€427,680.00
1-70-03-0500	2205	100 litros	Formalina Bufferizada al 10%	28/10/2021	16/11/2021	Enfermería	€255,000.00

Fuente: Subárea de Gestión de Bienes y Servicios, CAIS Dr. Marcial Fallas Díaz.