



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

ASAAI-244-2017
22-12-2017

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual Operativo 2017, del Área de Servicios Administrativos, Abastecimiento e Infraestructura, en lo relacionado a la gestión oncológica de la red de servicios institucionales (componente ejecución de proyectos).

Esta Auditoría determinó la existencia de dos proyectos que presentan un desfase de 8 años respecto al Plan de acción para la implementación del proyecto “Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer en la Red Oncológica Nacional de la CCSS.

A pesar de que el Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer mantiene cronogramas para los proyectos que financia, se determinó que estas herramientas no se encuentran actualizadas, lo que genera rezagos en el flujo de información entre los involucrados, restando capacidad para monitorear el estado de las actividades del proyecto, actualizar el avance del mismo y gestionar los cambios con el fin de cumplir lo establecido en el plan de proyecto.

De conformidad con los resultados obtenidos en el estudio se recomendó validar el programa funcional del proyecto “Construcción y Equipamiento Servicio de Hemato Oncología Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia”, finalizar la actualización del estudio de oferta y demanda del proyecto “Implementación del Servicio de Tomografía por Emisión de Positrones” y establecer los plazos máximos para que de forma periódica las Unidades Ejecutoras remitan los cronogramas actualizados al proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer en la Red Oncológica Nacional de la CCSS.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

ASAAI-244-2017
22-12-2017

ÁREA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, ABASTECIMIENTO E INFRAESTRUCTURA

ESTUDIO DE CARÁCTER ESPECIAL SOBRE LA GESTIÓN ONCOLÓGICA DE LA RED DE SERVICIOS INSTITUCIONALES (COMPONENTE EJECUCIÓN DE PROYECTOS).

ORIGEN DEL ESTUDIO

El estudio se realiza de conformidad con el Plan Anual Operativo 2017, del Área Servicios Administrativos Abastecimiento e Infraestructura (Subárea de Infraestructura, Equipamiento y Producción), en lo relacionado a evaluaciones de infraestructura.

OBJETIVO GENERAL

Evaluar la implementación de proyectos a cargo del Proyecto de Fortalecimiento de la Red Oncológica (Componente ejecución de proyectos).

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar el estado de las obras constructivas relacionadas con los proyectos financiados por el Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer.
- Verificar la existencia de controles relacionados con el avance en los proyectos de infraestructura respecto al Plan de acción para la implementación del proyecto: Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer en la Red Oncológica Nacional de la CCSS.

ALCANCE

El estudio comprende la revisión de ocho proyectos de infraestructura a desarrollar para el fortalecimiento de la Red Oncológica de la CCSS, en función de su avance físico y controles establecidos para el seguimiento de las obras. Periodo del estudio Agosto 2017.

El estudio se efectuó entre el 11 de agosto y el 18 de octubre 2017 y la gestión de los proyectos financiados por el Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer.

El estudio se realizó de conformidad con lo establecido en el Manual de Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

METODOLOGÍA

Para la realización del presente estudio se efectuaron los siguientes procedimientos metodológicos:

- Revisión del estado actual de los proyectos.
- Revisión de las plantillas de control utilizadas en los proyectos.

MARCO NORMATIVO

- Ley General de Control Interno.
- Normas de Control Interno para el Sector Público.
- Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público.
- Manual de Normas Generales de Auditoría para el Sector Público.
- Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Auditoría Interna.
- Perfil Funcional para la Atención del Cáncer.
- Plan de acción para la implementación del proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer en la Red Oncológica Nacional de la CCSS.

DISPOSICIONES RELATIVAS A LA LEY GENERAL DE CONTROL INTERNO Nº 8292

Esta Auditoría informa y previene a los jefes y a los titulares subordinados acerca de los deberes que les corresponden, respecto a lo establecido en el artículo 6 de la Ley General de Control Interno, así como sobre las formalidades y los plazos que deben observarse en razón de lo preceptuado en los numerales 36, 37, 38 de la Ley General de Control Interno 8292 referente al trámite de las evaluaciones efectuadas; al igual que sobre las posibles responsabilidades que pueden generarse por incurrir en las causales previstas en el artículo 39 del mismo cuerpo normativo, el cual indica en su párrafo primero:

“Artículo 39. Causales de responsabilidad administrativa. El jefe y los titulares subordinados incurrirán en responsabilidad administrativa y civil, cuando corresponda, si incumplen injustificadamente los deberes asignados en esta Ley, sin perjuicio de otras causales previstas en el régimen aplicable a la respectiva relación de servicios...”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

HALLAZGOS

1. SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS PROYECTOS

Esta Auditoría determinó la existencia de dos proyectos que presentan un desfase de 8 años respecto al Plan de acción para la implementación del proyecto “Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer en la Red Oncológica Nacional de la CCSS”.

Según lo indicado por el Dr. Gonzalo Azúa Córdoba, Director Ejecutivo, el Ing. Christopher Martínez Calvo, Coordinador y la Licda. Alejandra Granados Arias, Seguimiento de Proyectos, del Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer, durante reunión del pasado 27 de septiembre del año en curso, el Proyecto de Fortalecimiento de la Red Oncológica Nacional (en adelante PFRON) dispone actualmente de varios proyectos relacionados con mejoras a la infraestructura para la atención en salud, los cuales se encuentran dentro de las distintas fases¹ del ciclo de vida de los proyectos.

Esta Auditoría procedió revisar los estados en los cuales se encuentran los proyectos según lo indicado por los funcionarios del PFRON, respecto a lo señalado en el Portafolio Institucional de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías 2017 – 2021, dando como resultado lo siguiente:

1. Equipamiento e Infraestructura del Servicio de Radioterapia Hospital San Juan de Dios / Servicio Conjunto Atención del Cáncer.

Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer	Portafolio Institucional de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías 2017 – 2021
Según el PFRON, este proyecto se encuentra en la etapa de planificación desde el 20 de julio de 2016, se tiene pendiente la elaboración del cronograma de proyecto y plan funcional.	Según el Portafolio Institucional, este proyecto debería encontrarse en la etapa de diseño, es decir, que a la fecha el proyecto debería contar con el plan funcional aprobado y presentar avances a nivel de diseño.

En vista de la información encontrada, este Órgano Fiscalizador realizó una visita el 25 de septiembre de 2017 al proyecto supra citado, con el fin de verificar el estado real de avance en la obra respecto a lo indicado por parte del PFRON, determinándose que para dicho proyecto se ejecutaron estudios de suelo con el fin de concluir con el análisis técnico de la opción seleccionada en el proceso de planificación e iniciar con el proceso de licitación, de conformidad con el Portafolio Institucional.

¹ **Planificación:** Planificar los posibles desarrollos de infraestructura, con base en criterios técnicos sustentados en estudios de pre factibilidad y factibilidad; contribuyendo con la selección de las inversiones de obra física a ejecutar. **Diseño:** Elaborar en detalle las especificaciones técnicas y planos constructivos necesarios para llevar a cabo la construcción y puesta en operación de las inversiones, para cumplir con lo establecido en el análisis técnico de la opción seleccionada en el proceso de planificación. **Ejecución:** Construir la infraestructura basada en las especificaciones técnicas y planos constructivos, con el fin de satisfacer las necesidades institucionales, contribuyendo al incremento en la capacidad instalada de las edificaciones.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

2. Construcción y Equipamiento Servicio de Hemato Oncología Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia.

Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer	Portafolio Institucional de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías 2017 – 2021
Según el PFRON, este proyecto se encuentra en la etapa de planificación desde el 20 de julio de 2016, se tiene pendiente la elaboración del cronograma de proyecto y plan funcional.	Según el Portafolio Institucional, este proyecto debería encontrarse en la etapa de diseño, es decir, que a la fecha el proyecto debería contar con el plan funcional aprobado y presentar avances a nivel de diseño.

Mediante inspección de campo realizada el 25 de septiembre del año en curso, este Ente de Control y Fiscalización determinó que la obra en mención no ha iniciado, a su vez, en función del estado financiero del plan global de inversiones del PFRON, se evidenció que este proyecto dispone de un porcentaje de ejecución del 0%, no obstante, según el “Plan de acción para la implementación del proyecto: Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer en la Red Oncológica Nacional de la CCSS”, publicado en el Alcance 9 de La Gaceta del 18 de febrero del 2009 y aprobado mediante acuerdo de Junta Directiva N° 8353 del Jueves 4 de junio del mismo año, dicha obra debería encontrarse finalizada.

3. Readecuación Servicio de Gastroenterología Hospital México.

Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer	Portafolio Institucional de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías 2017 – 2021
Según el PFRON, este proyecto se encuentra adjudicado y con orden de inicio, sin embargo, debido a que aún se no tiene desocupada el área donde se ubicará, ni el espacio donde trasladar temporalmente el Servicio, no se ha logrado iniciar con la ejecución.	Según el Portafolio Institucional, este proyecto debería encontrarse en la etapa de ejecución.

Según visita del 25 de septiembre de 2017 al proyecto supra citado, se tiene previsto trasladar el Servicio a otro edificio fuera del centro médico, con el fin de garantizar a los pacientes la continuidad de la atención. El nuevo recinto donde se ubicará el servicio de Gastroenterología se ubica frente al Centro Nacional de Rehabilitación, en el edificio donde funcionaba anteriormente el Instituto Costarricense de Investigaciones Clínicas (ICIC), por lo cual el proyecto se encuentra de conformidad con lo indicado en el Portafolio Institucional.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

4. Construcción y Equipamiento Quirófanos Hospital México.

Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer	Portafolio Institucional de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías 2017 – 2021
Según el PFRON, este proyecto se encuentra en la etapa de planificación. Se tiene previsto sacar a licitación el proyecto en el mes de septiembre de 2017.	Según el Portafolio Institucional, este proyecto debería encontrarse en la etapa de ejecución.

A pesar de que se indica en el Portafolio Institucional que el proyecto en mención debería encontrarse en la etapa de ejecución, no han iniciado las obras constructivas en razón de que el alcance de los trabajos se modificó según expuesto en el artículo 41 de la sesión N° 8796, celebrada el 27 de agosto del 2015, el artículo 21 de la sesión N° 8818, celebrada el 17 de diciembre del 2015 y el oficio GIT-3521-2016 del 14 de abril del 2016, por lo que deberá replantearse el inicio de las obras.

5. Construcción y Equipamiento Servicio de Hemato Oncología Hospital San Vicente de Paúl, Heredia.

Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer	Portafolio Institucional de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías 2017 – 2021
Según el PFRON, se tiene previsto sacar a licitación el proyecto en el mes de octubre de 2017.	Según el Portafolio Institucional, este proyecto debería encontrarse en la etapa de licitación.

Según la información obtenida por esta Auditoría, mediante oficio H.S.V.P. SACA-0668-2017 se realizó la apertura de la Licitación Nacional 2017LN-000003-2208, correspondiente al diseño y construcción del servicio de Hemato-Oncología del hospital San Vicente de Paúl, Heredia, lo cual es congruente con la etapa indicada en el Portafolio Institucional y por el PFRON.

6. Construcción y Equipamiento Sala de Oncología Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia.

Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer	Portafolio Institucional de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías 2017 – 2021
Según el PFRON, este proyecto se encuentra listo para recepción provisional y definitiva.	Según el Portafolio Institucional, este proyecto debería encontrarse en la etapa de ejecución.

Mediante inspección de campo realizada el 25 de septiembre del año en curso, este Ente de Control y Fiscalización determinó que la construcción y equipamiento de la sala de Oncología del hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia, se encuentra finalizada, de conformidad con lo expuesto en el Portafolio de Proyectos Institucional.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

7. Construcción y Equipamiento Centro Nacional de Control del Dolor y Cuidados Paliativos.

Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer	Portafolio Institucional de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías 2017 – 2021
Según el PFRON, este proyecto se encuentra finalizado.	Según el Portafolio Institucional, este proyecto debería encontrarse en la etapa de ejecución.

Por medio de inspección de campo realizada el 25 de septiembre del año en curso, este Órgano de Control determinó que la construcción y equipamiento del Centro Nacional de Control del Dolor y Cuidados Paliativos, se encuentra finalizada, de conformidad con lo expuesto en el Portafolio de Proyectos Institucional.

8. Implementación del Servicio de Tomografía por Emisión de Positrones.

Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer	Portafolio Institucional de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías 2017 – 2021
Según el PFRON, este proyecto se encuentra en la etapa de planificación, se tiene pendiente la definición de alcance.	Según el Portafolio Institucional, este proyecto debería encontrarse en la etapa de ejecución.

En vista del estado financiero del plan global de inversiones del PFRON, se evidenció que este proyecto dispone de un porcentaje de ejecución del 0%, no obstante, según el “Plan de acción para la implementación del proyecto: Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer en la Red Oncológica Nacional de la CCSS”, publicado en el Alcance 9 de La Gaceta del 18 de febrero del 2009 y aprobado mediante acuerdo de Junta Directiva N° 8353 del Jueves 4 de junio del mismo año, dicha obra debería encontrarse finalizada.

Las Normas de Control Interno para el Sector Público, en su apartado 4.5.2, Gestión de Proyectos mencionan:

“El jerarca y los titulares subordinados, según sus competencias, deben establecer, vigilar el cumplimiento y perfeccionar las actividades de control necesarias para garantizar razonablemente la correcta planificación y gestión de los proyectos que la institución emprenda, incluyendo los proyectos de obra pública relativos a construcciones nuevas o al mejoramiento, adición, rehabilitación o reconstrucción de las ya existentes...”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

El Plan de acción para la implementación del proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer en la Red Oncológica Nacional de la CCSS, en el inciso 9.1 sobre Administración de Riesgos, en el apartado de riesgos de formulación menciona lo siguiente:

“Requerimientos incompletos, cambios frecuentes a los requerimientos del proyecto durante la ejecución del mismo, supuestos no válidos, riesgos no considerando inicialmente, restricciones contractuales como penalizaciones por no lograr fechas límite o penalizaciones de la terminación.”

Según la información solicitada al PFRON respecto al proyecto “Construcción y Equipamiento Servicio de Hemato Oncología Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia” se determinó que dicha obra no ha concluido su etapa de planificación por cuanto, a la fecha de este informe se mantiene pendiente la validación del programa funcional, debido a cambios constantes en el alcance final del proyecto.

Así mismo, en lo relacionado con el proyecto “Implementación del Servicio de Tomografía por Emisión de Positrones”, la institución se encuentra supeditada a la instalación de un Ciclotrón², el cual es un proyecto de la Universidad de Costa Rica, en el marco de un convenio con el Banco Mundial. A su vez, se encuentra pendiente la actualización del estudio de oferta y demanda por parte de la Dirección de Proyección de Servicios de Salud.

En vista de la información suministrada, así como en el estado actual de los proyectos financiados por el PFRON, considera esta Auditoría que los cambios a nivel de alcance, así como la dependencia institucional de otros proyectos, reduce la eficacia y eficiencia en la gestión de la Administración Activa para cumplir con lo planificado en cuanto al fortalecimiento de la infraestructura y el equipamiento para la atención integral del cáncer en la red de servicios, disminuyendo la capacidad de la institución para atender los nuevos casos de cáncer en la población costarricense.

2. SOBRE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN LOS PROYECTOS

A pesar de que el Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer mantiene cronogramas para los proyectos que financia, se determinó que estas herramientas no se encuentran actualizadas, lo que genera rezagos en el flujo de información entre los involucrados.

Según lo indicado por el Dr. Gonzalo Azúa Córdova, Director Ejecutivo del Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer, el 27 de septiembre del año en curso mediante la aplicación del cuestionario de control interno, el Proyecto de marras cuenta con una plantilla para la formulación y administración de proyectos de intervención, además, una para perfil de proyecto facilitada por la Dirección de Planificación Institucional. Para el caso de los proyectos de infraestructura y equipamiento la GIT utiliza las plantillas propias para gestionar sus proyectos.

² Equipo utilizado para la producción de elementos radioactivos que son utilizados en los procedimientos de tomografía por emisión de positrones.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

Respecto al seguimiento y control del presupuesto asignado a cada proyecto, el Dr. Azúa indicó que se utiliza la normativa y herramientas institucionales relacionadas con el tema presupuestario para la formulación, ejecución, control y seguimiento del presupuesto, remitiendo a su vez la plantilla de “Formato para seguimiento de proyectos”.

De igual forma, se indicó a esta Auditoría que para el tema de seguimiento y control de cronograma se dispone de una plantilla para el seguimiento y control del avance de los proyectos, se realizan reuniones mensuales con la Gerencia de Infraestructura y Tecnologías y los Directores de los hospitales San Juan de Dios, México, Calderón Guardia; además, se generan seguimientos con la Dirección de Planificación Institucional en las “Puesta en Marcha” de los proyectos.

En el caso de la Gerencia de Infraestructura y Tecnologías, se cuenta con un cronograma dentro del Portafolio de Proyectos de Intervención en Infraestructura y Tecnologías y de manera semanal se lleva a cabo una reunión con la Gerencia Médica.

En vista de lo mencionado, este Ente Fiscalizador procedió a solicitar los cronogramas actualizados que se utilizan para gestionar el control de avance en las obras. Dichos cronogramas no fueron remitidos por parte del PFRON debido a que las unidades responsables de cada proyecto, son las encargadas de su actualización y la frecuencia de esta tarea varía según los recursos de cada unidad, lo que genera rezagos en el flujo de información entre los involucrados, restando capacidad para monitorear el estado de las actividades del proyecto, actualizar el avance del mismo y gestionar los cambios con el fin de cumplir lo establecido en el plan de proyecto.

El artículo 10 de la Ley de Control Interno indica lo siguiente:

“...Serán responsabilidad del jerarca y del titular subordinado establecer, mantener, perfeccionar y evaluar el sistema de control interno institucional. Asimismo será responsabilidad de la administración activa realizar las acciones necesarias para garantizar su efectivo funcionamiento.”

El Plan de acción para la implementación del proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer en la Red Oncológica Nacional de la CCSS, en el inciso 8.5 sobre Administración de la Comunicación, menciona:

“Como parte de las acciones necesarias para el éxito del proyecto se requiere generar, recopilar, distribuir, almacenar y recuperar la información del proyecto en tiempo y forma, de tal forma que las personas claves involucradas en la ejecución del proyecto puedan coordinar y sincronizar las actividades programadas...”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

El inciso 9.1 sobre Identificación y valoración del riesgo menciona:

“• Riesgos asociados al Proceso de Administración de Proyectos:

Descomposición inadecuada de tareas; estimaciones de tiempo y costo desarrolladas con información insuficiente; descoordinación en el flujo del trabajo en la entrega, en la autorización de la terminación y en el cumplimiento de fechas límite; falta de aseguramiento de calidad.”

Mediante entrevista al Dr. Gonzalo Azúa Córdova, Director Ejecutivo del Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer, el día 10 de octubre de 2017, éste agregó que se están solicitando los cronogramas a todas las unidades ejecutoras, para efectos de control de los proyectos.

Lo expuesto podría restar capacidad para monitorear el estado de las actividades del proyecto, actualizar el avance del mismo y gestionar los cambios con el fin de cumplir lo establecido en el plan de proyecto.

CONCLUSIONES

Según la información obtenida por esta Auditoría y mediante las inspecciones realizadas a los proyectos financiados por el PFRON, se determinó que el proyecto de construcción y equipamiento del servicio de Hemato Oncología del hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia debería encontrarse finalizado, sin embargo, no se evidenció la existencia del acta de recepción definitiva de las obras, así mismo, en el informe #17 de actividades del PFRON, se indicó a la Gerencia Médica que se encuentra pendiente elaborar el cronograma del proyecto desde la etapa de planificación, el programa funcional y la confección del cartel.

Respecto al proyecto de implementación del servicio de Tomografía por Emisión de Positrones para los hospitales México, San Juan de Dios y Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia, se determinó que dichas obras deberían encontrarse finalizadas, empero, no se evidenció la existencia del acta de recepción definitiva estos proyectos, así mismo, en el informe #17 de actividades del PFRON, se indicó a la Gerencia Médica que no se tienen fechas asignadas para el desarrollo de las obras.

Estos casos preocupan en razón de que han transcurrido 8 años desde el establecimiento de dicho proyecto, sin que éste muestre avances significativos en su evolución.

A pesar de que el Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer dispone de cronogramas, éstos no se encuentran actualizados, reduciendo la capacidad de la unidad para detectar desviaciones o cambios en el desarrollo de las obras, con el fin de que éstas se logren mitigar y de esta forma disminuir los impactos negativos en el cumplimiento de fechas límite y en el aprovechamiento de los recursos.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

RECOMENDACIONES

AL DR. GONZALO AZÚA CÓRDOBA, DIRECTOR EJECUTIVO DEL PROYECTO DE FORTALECIMIENTO DE LA ATENCIÓN INTEGRAL DEL CÁNCER O A QUIEN OCUPE SU CARGO

1. Coordinar con las Gerencias correspondientes, la validación del programa funcional del proyecto “Construcción y Equipamiento Servicio de Hemato Oncología Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia” y coordinar la finalización de la actualización del estudio de oferta y demanda del proyecto “Implementación del Servicio de Tomografía por Emisión de Positrones”. Plazo: 8 meses, a partir del recibido oficial del informe.

Para acreditar el cumplimiento de esta recomendación, en el plazo de 8 meses, posteriores al recibo del presente informe remitir a la Auditoría el programa funcional y la actualización del estudio de oferta y demanda de los proyectos supra indicados.

2. En coordinación con las Gerencias correspondientes, establecer los plazos máximos para que de forma periódica las Unidades Ejecutoras remitan los cronogramas actualizados al proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer en la Red Oncológica Nacional de la CCSS, permitiendo así mejorar la capacidad para monitorear el estado de las actividades de cada proyecto, actualizar el avance de los mismos y gestionar los cambios con el fin de cumplir lo establecido en el Plan de acción para la implementación del proyecto. **Plazo: 3 meses, a partir del recibido oficial del informe.**

Para acreditar el cumplimiento de esta recomendación, debe remitirse a la Auditoría Interna en el plazo de 3 meses posteriores al recibo del presente informe, los cronogramas actualizados de los proyectos de infraestructura y la documentación donde conste que se haya establecido los plazos para la actualización periódica de dichos cronogramas.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

COMENTARIO DEL INFORME

De conformidad con el artículo 45 del Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Auditoría Interna de la CCSS, los resultados del presente estudio fueron comentados con el Dr. Gonzalo Azúa Córdoba, Director Ejecutivo del Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer, quién indicó lo siguiente:

“Quién lidera el proyecto del servicio de hemato oncología del HRCG, actualmente es la dirección de proyección, a través de puesta en marcha.”

ÁREA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, ABASTECIMIENTO E INFRAESTRUCTURA SUB AREA DE INFRAESTRUCTURA, EQUIPAMIENTO Y PRODUCCIÓN

Ing. Luis Pablo Jiménez Alfaro
ASISTENTE DE AUDITORÍA

Licda. Gabriela Artavia Monge
JEFE SUBÁREA

Lic. Alexander Nájera Prado
JEFE ÁREA

ANP/GAM/LPJA/lba