



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 1010

AGO-124-2016
18-10-2016

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual Operativo 2016 del Área Gestión Operativa con el propósito de evaluar la razonabilidad del control interno en la ejecución de contratos en el hospital Nacional de Geriatria y Gerontología Dr. Raúl Blanco Cervantes.

En la evaluación se determinaron algunos riesgos y debilidades de control interno que podrían eventualmente afectar negativamente la ejecución de contratos, como es el caso de adjudicar ofertas a empresas cuyo giro comercial no es afín al objeto contractual promovido, sin que previamente la Administración haya valorado las posibilidades razonables y objetivas de cumplimiento de esos potenciales proveedores, así como el origen de los bienes ofrecidos.

En relación con lo anterior, los contratos a cargo del Servicio de Nutrición, en ocasiones, las empresas entregan en la Proveeduría los bienes contratados y el personal de dicho Servicio no hace el recibimiento técnico de los mismos; por otra parte, no se hace la recepción definitiva de las mercaderías, lo cual podría contravenir la normativa que regula los pagos de esas compras, ya que éstos se realizan tan solo con la recepción provisional.

En la compra 2016CD-000024-2202 “Repuestos para monitores de signos vitales y monitores de presión arterial”, no se definió la aplicación de multas, no obstante, la jefatura del Servicio de Mantenimiento, ante la entrega defectuosa de la mercadería por parte del proveedor solicitó la aplicación de la cláusula penal, aspecto que refleja la necesidad de que los diferentes Servicios tengan claridad sobre la procedencia de multas y cláusulas penales, aspecto que también incide negativamente en la ejecución de contratos.

De conformidad con los resultados, se giraron recomendaciones a la Dirección General y Dirección Administrativa Financiera del hospital Nacional de Geriatria y Gerontología Dr. Raúl Blanco Cervantes, con el fin de superar las debilidades encontradas.