



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

AGO-04-2014
4-04-2014

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó en atención al Plan Anual Operativo 2013 de la Auditoría Interna, con el fin de evaluar los mecanismos de control implementados en la administración de las existencias de insumos médicos y suministros en los hospitales de la Región Chorotega.

El análisis realizado permitió identificar en los hospitales Dr. Enrique Baltodano Briceño y Upala, la falta de implementación de la estructura organizacional establecida en el Modelo de Funcionamiento y Organización de las Áreas de Gestión de Bienes y Servicios.

Por otra parte, se evidenció que en la gran mayoría de los Servicios no se lleva control de las existencias físicas y se carece de registros que permitan determinar el consumo promedio mensual o anual, lo que llama la atención de cómo se efectúa el cálculo de las necesidades.

Además, se observó que en los Servicios se carece de una herramienta informática que les permita controlar el movimiento de las existencias y así obtener información precisa, exacta y oportuna de los bienes que se custodian.

De igual manera se evidenciaron deficiencias en el almacenamiento de las mercaderías en el Centro de Equipos del hospital de La Anexión, en virtud de que la infraestructura no garantiza de manera razonable un adecuado control y protección del patrimonio institucional.

En virtud de lo descrito, este órgano de control institucional ha formulado siete recomendaciones con el fin de que la Administración Activa efectúe las gestiones administrativas necesarias para que se implemente de manera formal la estructura establecida en Modelo de Funcionamiento y Organización de las Áreas de Gestión de Bienes y Servicios; efectuar un inventario total de las existencias de las mercaderías en custodia de los Servicios médicos y administrativos; definir en cuáles puntos de almacenamiento debe existir un control de existencias; establecer cantidades de existencias máximas para cada producto de acuerdo al consumo promedio; girar instrucciones para que de previo a los procedimientos de contratación administrativa que se desarrollen en el período 2014 y posteriores, se concentren las necesidades de todos los Servicios; se implementen sistemas de información automatizados en aquellos puntos de almacenamiento que lo ameriten, de acuerdo al volumen de existencias y; se intervengan las bodegas de Sala de Operaciones del hospital de Upala y Centro de Equipos de La Anexión.