



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

ASS-52-2014
13-5-2014

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio permitió evidenciar que los cambios suscitados a raíz de las diferentes reestructuraciones de la Gerencia Médica han obligado a que el Programa Salud del Niño y la Niña, conduzca sus esfuerzos en forma paralela cumpliendo lo solicitado por esa instancia, sin dejar de lado los requerimientos técnicos propios en materia del niño y la niña, labores que han llevado a cabo con recurso humano limitado, lo que finalmente podría afectar el cumplimiento de las tareas asignadas y el logro de las metas institucionales.

La planificación analizada, no refleja la totalidad de las actividades técnicas que se realizan en el programa Salud del Niño, por lo que se requiere fortalecer los procesos sustantivos e intervenciones que se realizan y que en forma adicional el Plan Anual Operativo considere o refleje en una forma más amplia, dichas actividades. Lo anterior con el propósito de obtener una garantía razonable en el logro de los objetivos y tareas asignadas.

Referente al componente de supervisión, no se logró identificar la implementación formal de un sistema por parte de la Jefatura establecida, lo que ocasiona una afectación al sistema de control interno, y el cumplimiento de los objetivos y funciones asignadas bajo su responsabilidad.

En el tema de la normativa técnica, se debe continuar con el proceso de actualización, y en cuanto a las actividades de seguimiento que se desarrollan, no se determinó un sistema claro, lo que debilita el sistema de control interno, y no permite medir el impacto a nivel local del proceso técnico implementado.

