



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

AGO-106-2014
04-07-2014

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó en atención al Plan Anual Operativo de la Auditoría Interna para el 2014, con el fin de evaluar la Gestión de inventarios de mercadería en las bodegas Proveeduría del Hospital San Vicente de Paul.

La evaluación evidenció debilidades de control interno relacionado con el almacenamiento y distribución de mercadería, lo que genera riesgos en cuanto a la custodia y administración de los materiales e insumos almacenados.

El inventario practicado en la Sub Área de Almacenamiento y Distribución, determinó inconsistencias entre la información registrada en el Sistema de Información Gestión de Suministros (SIGES) y las existencias físicas en la bodega, lo que resulta en faltantes y sobrantes de productos. En ese sentido, no se evidenció la conciliación de los inventarios con las existencias físicas realizadas por el Coordinador de la Sub Área; asimismo, se determinó la ausencia de inventarios periódicos.

En la proveeduría se comprobó que hay sobre existencia y vencimiento de materiales e insumos, lo cual evidencia que el sistema de control interno en cuanto al registro y custodia no ofrece garantía que los recursos institucionales se están utilizando eficientemente.

Se notaron debilidades de control, por cuanto la Sub Área de Almacenamiento y Distribución dispone de varios sistemas de información para el registro de existencias de materiales e insumos, lo cual dispersa la información y limita la obtención oportuna, organizada, uniforme y consistente del control de inventarios

Por otra parte, se observaron condiciones inadecuadas en cuanto a la infraestructura de la bodega, relacionados con hacinamiento que podrían repercutir negativamente en el almacenamiento ocasionando riesgos en cuanto a la conservación y preservación del patrimonio Institucional.