



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

AGO-158-2014
12-09-2014

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó de acuerdo con el Plan Anual de Trabajo 2013 del Área Gestión Operativa, cuyo objetivo fue determinar la suficiencia de control interno en la ejecución de contratos de servicios contratados por terceros en el Área de Salud Golfito y Área de Salud Buenos Aires.

La evaluación permitió determinar que el Área de Salud Golfito presenta debilidades en la ejecución de contratos, principalmente en cuanto a la labor que desempeñan los administradores de contrato, en ese sentido los resultados reflejan que estos funcionarios carecen, eventualmente, del conocimiento sobre las funciones propias de ese cargo; así mismo, se evidenció la falta de verificación de los trabajos entregados y en términos generales la implementación de un sistema de control, fiscalización y supervisión en relación con lo establecido en el contrato.

En este orden de ideas, el Área de Salud Buenos Aires presenta debilidades de control interno en la ejecución de contratos, por cuanto el estudio reflejó la necesidad de implementar una mayor supervisión, monitoreo y fiscalización sobre el desempeño del contratista en torno a los deberes y responsabilidades propias de la relación contractual, por otra parte, la presente evaluación reveló la necesidad de que esa administración preste especial atención a los inventarios, en el caso específico del contrato 031-2012-2799 relacionado con los servicios de lavandería contratados.

En virtud de los resultados del estudio, esta Auditoría formuló 4 recomendaciones, de tal forma que la Administración Activa de las Áreas de Salud Golfito y Buenos Aires adopte las medidas necesarias para corregir los hallazgos detectados, según corresponda a cada unidad, en relación con el control interno en la ejecución de contratos y administradores de contrato.