



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel. 223-3286 Fax. 295-2904
Apdo. 10105

ASS-210-2014
31-10-2014

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio reveló la necesidad de fortalecer la Sub-Área de Contratación Administrativa a través de la confección e implementación de un Manual de Organización, instrumento administrativo y metodológico necesario para administrar los recursos y dirigir los procesos relacionados con la compra de bienes y servicios.

En materia de control interno se observó la necesidad de fortalecer el control sobre el ingreso de los productos alimenticios adquiridos mediante compra directa (carnes blancas y rojas) que ingresan al servicio, dado que los mismos se reciben sin estar presente un profesional en nutrición que determine el tipo de carne, los cortes, así como la calidad de estos productos, situación que podría representar un riesgo para la institución.

Con respecto a los residuos que son producidos en el Servicio de Nutrición, se determinó la práctica de donación de estos residuos, los cuales eventualmente se utilizan para alimentar animales que posteriormente son del consumo humano, lo que se contrapone a lo establecido en el marco normativo institucional en materia de residuos orgánicos.

Aunado a lo anterior, la carencia de un Supervisor en Nutrición en la Región Brunca, ha incidido que los Servicios de Nutrición no dispongan del apoyo, control y supervisión que se necesitan para el adecuado desempeño de las funciones que se realizan en los centros hospitalarios de la zona.

En relación con las compras directas realizadas de Diesel y Gas, según contratos efectuados con la empresa Servicentro La Palma S. A. por la suma de €973.500,00 y la empresa Gas Nacional Zeta S. A., por la suma de €9.577.344,00 respectivamente, es necesario mejorar el sistema de control interno, en cuanto al ingreso de la cantidad de estos insumos, en virtud de que el Hospital no se dispone de Medidores de Flujos en los tanques de almacenamiento, situación que podría representar un riesgo para la Institución al no tenerse certeza a nivel interno del hospital, sobre la cantidad que está entregando el proveedor adjudicado.