



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL  
AUDITORIA INTERNA  
Tel. 2539-08-21 Fax. 2539-08-88  
Apdo. 10105

**ASS-223-2014**  
**20-11-2014**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

El estudio se realizó en cumplimiento del Plan Anual Operativo del Área de Salud de la Auditoría Interna para el 2014.

El estudio realizado en Servicio de Farmacia del Hospital D. Tomás Casas Casajús evidenció, de conformidad con las pruebas realizadas, la necesidad de mejorar algunas de las actividades de control interno aplicadas en la gestión y funcionamiento de ese servicio.

Se determinan debilidades respecto al cumplimiento a la normativa técnica aplicable a los Servicios de Farmacia, principalmente en cuanto al espacio en la bodega y condiciones de la rampa ubicada en la zona de descarga de medicamentos, proyectos que deben definirse por el nivel local para su prioridad y ejecución.

Las autoridades superiores de este centro hospitalario deben prestar especial atención a la falta del permiso de habilitación por parte del Ministerio de Salud, condición que podría incidir en un posible cierre de la Farmacia.

Se debe mejorar el sistema de control interno en cuanto la elaboración de inventario periódico de medicamentos, en especial aquellos de uso restringido y en cumplir efectivamente el proceso contable establecido para excluir del despacho los vencidos.

Asimismo, es importante que se disponga de un Plan Anual Operativo, situación que podría mejorar la planificación, programación de las actividades, el cumplimiento de los objetivos y metas propuestas en ese Servicio.

Se debe buscar que las decisiones adoptadas para definir la modalidad de pago a los técnicos en farmacia, se presenten ante una necesidad real de manera que garanticen la prestación y continuidad de los servicios farmacéuticos que se brindan a la población, de igual forma debe considerarse el impacto que esas acciones produzcan a las finanzas institucionales.