



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

**AGO-239-2014**  
**04-12-2014**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

El presente estudio se realizó en atención al Plan Anual de Trabajo 2014 del Área Gestión Operativa de la Auditoría Interna, con el fin de determinar la suficiencia del control interno establecido en la administración del fondo de Caja Chica en el Área de Salud de Palmares.

Los resultados de la evaluación evidenciaron debilidades de control interno relacionadas con el riesgo de pérdida de documentación o dinero por las condiciones de seguridad de la oficina donde se custodia el fondo de Caja Chica, la compra por más de 4 años a un mismo proveedor del servicio de lavado y aplanchado de ropa, así como la ausencia de arqueos sorpresivos por parte de la jefatura respectiva, y de un registro histórico y automatizado de los bienes adquiridos por ese medio.

En virtud de lo anterior, esta Auditoría recomendó a las autoridades del Área de Salud de Palmares, mejorar las condiciones de seguridad del área física destinada a la custodia del dinero asignado a Caja Chica, las acciones pertinentes para corregir lo relacionado con la compra de servicios de lavado y aplanchado de ropa, la realización de arqueos sorpresivos y la implementación de una herramienta de control automatizada para el registro de las compras efectuadas, tal como lo señala el Manual de procedimientos para la administración, liquidación y contabilización de los fondos de Caja Chica.