



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

**ASAAI-01-2015**  
**27-01-2015**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

El presente estudio de Auditoria se realizó según el programa de estudios especiales del Área de Servicios Administrativos, Abastecimiento e Infraestructura de la Auditoría Interna, con el fin de analizar el cumplimiento de las disposiciones normativas en las actividades de recursos humanos en el Laboratorio de Productos Farmacéuticos.

Mediante el análisis efectuado se evidenció que el Laboratorio de Productos Farmacéuticos no dispone de un registro de elegibles documentado y estructurado.

Además se constató que existe un débil control interno con respecto al cumplimiento de la jornada ordinaria de los funcionarios de esta unidad, ya que con la aplicación de una prueba de cumplimiento de horario efectuada por este órgano de control, se detectó que existe funcionarios que ingresan después su de jornada laboral, y mediante el control de acceso del oficial de vigilancia se constató la salida anticipada de algunos funcionarios.

Otro punto importante es la omisión de la normativa vigente en materia de estudios de vacaciones a los funcionarios que ha sido incapacitados, ya que según consulta realizada al funcionario encargado de estos análisis, no se realizan en el ámbito del nivel local.

En virtud de lo anterior se recomienda la elaboración de un registro de elegibles fundamentado en la circular DAGP-0767-2011, que permita el fortalecimiento y la transparencia de los nombramientos y ascensos interinos realizados en esta unidad; además, se solicita mejorar y garantizar los controles establecidos en relación con el cumplimiento de horarios los funcionarios que deben marcar y los que se encuentran exonerados de marca.

Asimismo, analizar las vacaciones otorgadas a los funcionarios que han sido incapacitados, a fin de verificar su adecuado otorgamiento.