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

ASAAI-221-2015
31-08-2015

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se ejecutó en atención al plan anual operativo de la Auditoría Interna para el 2015, con el propósito de evaluar el cumplimiento de las disposiciones administrativas y legales de los procesos de contratación administrativa en el Hospital William Allen Taylor.

En relación con la planificación de las necesidades se evidenció que no existe una metodología para el desarrollo de esta actividad. Además, el funcionario responsable del subproceso de planificación no realiza inventarios selectivos y totales.

Se observó, que la Administración Activa en algunas de las compras revisadas no realizó el estudio de razonabilidad de precios, y para el caso de medicamentos e implementos médicos no aplicó la "Metodología para elaborar estudios de razonabilidad de precios en la compra de medicamentos e implementos médicos", aprobada y divulgada por la Gerencia de Logística.

Se evidenciaron debilidades en la ejecución de los contratos, específicamente en la observancia de los trámites para la prórroga de los contratos vigentes y la aplicación del artículo 200 del Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa. Se evidenció además, la necesidad de capacitar a los administradores de los contratos.

Debido a lo anterior se recomienda capacitar a los funcionarios responsables de administrar los contratos y de la elaboración de los estudios de razonabilidad de precios, implementar un programa de supervisión a las actividades de contratación administrativa, analizar la justificación para la modificación de los contratos, en el caso de la aplicación del artículo 200 RLCA, consignar en la resolución administrativa el cumplimiento de los supuestos de la citada norma. Dejar constancia en el expediente sobre el contenido presupuestario, el cumplimiento de las obligaciones con el Estado por parte del proveedor, los estudios de mercado sobre la conveniencia de prorrogar el contrato y los estudios razonabilidad de precios.

San José, Costa Rica. Ave. 2da, calles 5 y 7. Teléfono 2539-0821, Fax 2539-0888
CONTIENE firmadigital Ley Nº8454
"Garantiza la autoría e integridad de los documentos digitales y la equivalencia jurídica de la firma manuscrita"