



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

ASF-177-2015
10-8-2015

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó, en cumplimiento al plan anual operativo del Área de Auditoría Servicios Financieros de la Auditoría Interna, y permitió la evaluación del Estudio Integral Gerencial Hospital los Chiles Área: Adquisición de bienes y servicios por medio de los fondos de caja chica, U.E. 2402 del Seguro de Salud (SEM).

Como resultado de la evaluación se determinó:

La existencia de 15 reintegros presentados por la responsable del fondo de caja chica del Hospital los Chiles, los cuales no se cancelaron en la Sucursal los Chiles, por falta de la disponibilidad de recursos, para cancelar los reintegros.

En la revisión efectuada se observó que se dispone de controles internos según lo define el Manual de Procedimientos para la Administración, Liquidación y Contabilización de los Fondos de Caja Chica, febrero 2015, para los diferentes procedimientos que se realizan en la gestión de compras de bienes y servicios mediante el fondo de caja chica del Hospital los Chiles, tales como: la distribución de funciones, en donde existe un responsable de la administración del fondo de caja chica, de gestionar las compras, de verificar el contenido presupuestaria y autorizar la ejecución del gasto, y la Administración procede a efectuar la autorización de las solicitudes compra por caja chica que emiten los servicios médicos.

Los reintegros que se realizan están firmados y tienen los nombres completos con sus apellidos tanto de la encargada del fondo de caja chica, como del Administrador y la documentación soporte, como son las solicitudes de viáticos y facturas, tienen los sellos respectivos de contenido presupuestario y de aprobación de la solicitud de compra por caja chica, como lo dispone la normativa.

En razón de lo expuesto, este órgano de fiscalización institucional ha formulado la recomendación a la Dirección Financiera y Sucursal los Chiles, para que realice las



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

acciones las cuales permitan a la Administración responsable realizar las acciones pertinentes para atender la recomendación indicadas por la Auditoría Interna.