



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

ASAAI-236-2015  
10-09-2015

## RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se efectuó de conformidad con el Programa de Estudios Especiales del Plan Anual Operativo 2015, del Área de Servicios Administrativos, Abastecimiento e Infraestructura, para atender denuncia DE-109-2014.

En materia de la gestión de recursos humanos, se determinó el incremento en el gasto de tiempo extraordinario en el Hospital Monseñor Sanabria, de un 29.42% tomando como referencia de análisis el período 2012-2014.

Se observa que las partidas presupuestarias 2021 (tiempo extraordinario) y 2023 (guardias médicas), consumen el 77.52% del total asignado y ejecutado por ese centro asistencial.

Se evidencia además, que siete funcionarios a cargo del Director General desarrollan labores secretariales y administrativas, sin embargo, se encuentran muchas similitudes en las funciones que desarrollan ordinariamente, y algunas otras no corresponden al perfil ocupacional que ostentan.

A su vez, se determinó que en la Unidad de Gestión de Recursos Humanos de ese centro asistencial la funcionaria encargada del archivo de documentos realiza funciones de Asistente de Gestión de Recursos Humanos 1, con un perfil ocupacional de Trabajador de Producción 1. Además, se evidencia el nombramiento de una Ingeniera como profesional 1 realizando labores administrativas, situación que ya fue analizada por el Colegio de Profesionales en Ciencias Económicas, solicitando el análisis del caso.

Al mismo tiempo se evidencia un funcionario que recientemente se nombró en propiedad como Auxiliar de Nutrición, realizando funciones de Chofer.

En materia de contratación de bienes y servicios, se evidencia que el Hospital Monseñor Sanabria realiza compras reiterativas de bienes de igual o similar naturaleza mediante caja chica, las cuales podrían ser programadas y agrupadas en un solo procedimiento de contratación, con el fin de aprovechar las economías de escala, para generar ahorros en los costos, así como obtener mayores y mejores beneficios en la adquisición de productos para la Institución.

Además, se determinó que en la bodega de suministros de mantenimiento no se tienen controles adecuados sobre las existencias físicas de los materiales, además, se carece de registros que permitan determinar el consumo. Asimismo, en esa bodega se evidencia deficiencias en el almacenamiento de las mercancías, debido a que no pueden ser custodiadas en el mismo lugar, dejando bienes en pasillo y bodegas abiertas, permitiendo el fácil acceso y un eventual riesgo de sustracción de los materiales.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

AUDITORIA INTERNA

Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888

Apdo.: 10105

Debido a lo citado se recomendó efectuar un análisis del tiempo extraordinario ejecutado en el Hospital Monseñor Sanabria, a fin de analizar las opciones que permitan disminuir el gasto por este concepto, a su vez se solicitó analizar el actuar de la Unidad de Gestión de Recursos en cuanto al nombramiento interino de la Ing. Morera Gómez como Profesional 1 en la Unidad de Gestión de Recursos Humanos.

Además, realizar un análisis de necesidad y cargas de trabajo que justifiquen el personal que realiza labores administrativas y secretariales en la Dirección General de ese centro asistencial, así como efectuar un análisis de las funciones que realizan los funcionarios mencionados en el presente informe.

A su vez, se recomienda realizar las acciones pertinentes que permitan implementar un control de inventario en la bodega de suministros de mantenimiento, así como un adecuado resguardo de los bienes adquiridos.

También se recomendó analizar la posibilidad de agrupar las compras efectuadas mediante caja chica, conforme a su clasificación y gestionar la adquisición unificada en un mismo procedimiento de contratación.