



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel. 2539-08-21 Fax. 2539-08-88
Apdo. 10105

ASF-259-2015
24-09-2015

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual Operativo 2015 del Área Servicios Financieros, relacionado con evaluación integral gerencial en materia de activos del Hospital de San Vito. Los resultados obtenidos evidenciaron aspectos sujetos a mejorar y fortalecer, a saber:

- 1- Según reporte obtenido del Sistema de Control de Bienes y Muebles (SCBM) se detectó una alta concentración de activos asignados a 12 funcionarios del Hospital de San Vito, en detrimento a lo establecido por la normativa en materia de responsabilidad en bienes muebles.
- 2- Se determinó que el Hospital de San Vito dispone de un sistema de cámara de vigilancia destinado para el control de seguridad de las instalaciones del Hospital. Ese equipo funciona, pero no tiene el debido uso por parte de Servicios Generales, en labores de monitoreo por cuanto carece personal para cumplir esa función. Asimismo el sistema presenta rezago tecnológico, lo que impide su conexión en red.
- 3- Se verificó que el personal de vigilancia del Servicio de Generales realizan ocasionalmente revisiones de pertenencias a funcionarios y personas externas, cuando entran o se retiran de las instalaciones del Hospital, situación que limita minimizar el riesgo a que están expuesto los bienes materiales del Hospital.
- 4- Se determinó que la Administración carece de un manual de procedimientos interno relacionados con las funciones sustantivas que realiza el Área de Bienes y Muebles, así como la necesidad de implementar de manera documental las políticas, protocolos y directrices en materia de regulación de activos.
- 5- Se evidenció con base en los diferentes comprobantes de activos y la documentación adjunta suministrada por el Coordinador de Bines Muebles, que se encuentra debidamente registrada en el SCBM, labor realizada por dicho funcionario. Sin embargo, en la revisión del comprobante Ajuste de Inventarios (F.44) y la documentación adjunta, referente al caso de donación de activo, no evidencia que la Administración haya seguido los requerimientos establecidos conforme a la normativa vigente, por lo que esa Administración debe valorar el control y procedimientos en aspectos de donaciones.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel. 2539-08-21 Fax. 2539-08-88
Apdo. 10105

- 6- Se constató que la Ambulancia marca IVECO modelo 2000 con placa institucional 535267 se encuentra desechada desde abril 2013 según registro del SCBM, la cual se encuentra desde hace meses en el parqueo del Hospital San Vito. Asimismo el traslado de esa unidad depende del Taller General de Servicios Automotriz, la cual no dispone de espacio en la bodega de chatarra institucional. Dicho traslado aún se encuentra pendiente de cumplimiento.
- 7- La aplicación de un inventario físico basado en una muestra aleatoria de 100 activos en el Hospital, brindaron resultados satisfactorios, en razón que dichos bienes se localizaron en las unidades asignadas.
- 8- Se determinó que el Coordinador de Activos obtiene del SCBM los reportes denominados: “Informe movimiento detallado por unidad y servicio”, “Informe de activos trasladado a la unidad ejecutora” y del “Informe depreciación consolidado por unidad y servicio”, los cuales son debidamente revisados y sometidos a conocimiento a la Dirección Administrativo Financiero y el tercer informe es enviado al Coordinador Financiero Contable para su análisis.
- 9- Se evidenció que el Hospital San Vito dentro de sus necesidades de equipamiento médico requiere disponer de un equipo de Rayos X con fluoroscopio para el Servicio de Radiología a cargo de un médico especialista nombrado en diciembre 2014, con el propósito de mejorar la atención de pacientes adscrito a ese centro hospitalario. Dicha necesidad fue dada a conocer a la Gerencia Médica como parte de los “requerimientos para funciones de los médicos especialistas”, tal solicitud fue planteada a la Dirección Equipamiento Institucional con el fin que fuera valorada. La citada Dirección presentó mediante oficio las alternativas a la Gerencia Médica, para que dispusiera tal equipo, la cual se encuentra pendiente de respuesta.