



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

**ASS-239-2015**  
**14-09-2015**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

La evaluación se realizó en atención al Plan Anual Operativo del Área de Servicios de Salud, apartado de Estudios Integral Gerenciales, con el propósito de evaluar aspectos de control interno en los servicios de Farmacia, Laboratorio Clínico y Radiología e Imágenes Médicas, a fin de verificar el control adecuado, el cumplimiento del marco normativo y el aprovechamiento de los recursos.

El presente estudio realizado en los servicios de Farmacia, Laboratorio y Radiología e Imágenes Médicas reflejó situaciones en aspectos de gestión, organización, producción, control, infraestructura y equipamiento, entre otros, que afectan el desarrollo de las actividades, y que podrían ser atribuibles a varios factores; no obstante que subsisten aspectos sujetos de mejora en esos temas, tendientes a contribuir en el fortalecimiento de los procesos referidos a la producción, cumplimiento de metas, control de inventarios y listas de espera en Rayos Equis, entre otros.

Las edificaciones que albergan este centro médico construidas hace muchos años, han sido remodeladas y acondicionadas, sin embargo no cumplen totalmente los requerimientos para la prestación del servicios, lo que requiere de un mayor apoyo técnico- financiero y acompañamiento de los mandos superiores, que permitan apoyar los esfuerzos de la gestión local.

No todos los servicios evaluados disponen de un Manual de Organización, como instrumento normativo y de apoyo de los niveles de dirección y del mismo personal.

A nivel general, se determinaron limitaciones en el estado de la planta física, según se observó en paredes, pisos, cielorrasos, hacinamiento, estaciones de trabajo y bodegas, entre otros, aspectos de sobra conocidos por la antigüedad de este centro hospitalario.

Con base en los resultados obtenidos, esta Auditoría formuló 8 recomendaciones para ser atendidas por la Dirección General y 2 por la Dirección Administrativa y Financiera, las cuales se orientan a resolver aspectos relacionados con el análisis sobre el cumplimiento de metas programadas, Manual de Organización y funciones, la realización de estudios técnicos a los equipos en uso de estos servicios, estado planta física, gestión de activos, entre otros.