



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

ASAAI-305-2015
19-10-2015

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 San Vicente de Paúl.

En relación con la planificación de las necesidades se evidenció que no existe una metodología para el desarrollo de esta actividad, ni a nivel de centro hospitalario ni central.

Se observó, que la Administración Activa en algunas de las compras revisadas no realizó el estudio de razonabilidad de precios.

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 de los artículos 200 y 201 del Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa, en relación con el análisis de los precios.

Asimismo, se determinó que el procedimiento de compra 2014LA-000002-2208 “Malla para incontinencia urinaria”, no fue sometido a Aprobación Interna por parte de la Asesoría Legal de ese centro hospitalario, siendo que el monto de la contratación ascendió a la suma de \$106.250,00 (¢59.240.750,00), para lo cual se requería dicha aprobación de legalidad.

En razón de lo anterior, se recomienda a la Administración Activa, instruir que en el caso de prórrogas contractuales, se debe efectuar estudios de mercado sobre la conveniencia de prorrogar el contrato, realizar los estudios de razonabilidad de precios, dejar constancia en el expediente de la consulta sobre inhabilitaciones o apercibimientos del proveedor adjudicado y verificar que se esté al día en las obligaciones con el Estado.

Además, se recomendó aplicar la metodología que corresponda para determinar la razonabilidad del precio, según el producto del que se trate, si es medicamento o implemento médico la Metodología para la elaboración de los estudios de razonabilidad de precios, en los demás artículos el Manual para la estimación del monto de las contrataciones y elaboración de estudio de precios.

Asimismo, analizar las causas que originaron que una de las compras revisadas no fuera sometida a aprobación interna y con base en los resultados adoptar las medidas que sean legalmente pertinentes.