



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

ASF-277-2015
05-10-2015

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó en atención al Plan Anual Operativo 2015, del Área de Auditoría Servicios Financieros.

Producto de la evaluación efectuada, se determinaron conciliaciones presupuestarias mensuales no actualizadas, asignaciones presupuestarias que no responden a metas, objetivos u estrategias planificadas por la Administración, así como ajustes a las subpartidas 2285 "Materia Prima" y 2290 "Fármacos para tratamientos especiales", sin existir justificación para realizar el ajuste del sobregiro, además, en el Plan-Presupuesto 2016-2017 se presupuestaron recursos en esas subpartidas sin una justificación acorde a la naturaleza de estos dos rubros, entre otros puntos. Estas situaciones deben ser analizadas y corregidas por la administración del Hospital William Allen Taylor, para mantener un estricto control presupuestario.

Además, es necesario fortalecer el proceso del Plan-Presupuesto que permita una mejor planificación y priorización de necesidades, a través del seguimiento a los requerimientos de equipamiento no satisfechas de los servicios.