



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

ASF-302-2015
15-10-2015

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 determinó que no se elabora el cuadro de saldos entre el Sistema Institucional de Presupuesto institucional y el local, lo cual impide verificar si todas las diferencias están detectadas y las partidas están efectivamente conciliadas, además, no se efectuó la revisión oportuna de las razones que provocaron la sobre ejecución en la partida 2280 “Envases y empaques médicos”, de acuerdo a la información proporcionada por la Dirección Administrativa Financiera. Estas situaciones deben ser analizadas y corregidas por la administración del Hospital Nacional de Geriátría y Gerontología, 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.