



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

ASF-367-2015
7-12-2015

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó según el plan anual operativo del Área de Auditoría de Servicios Financieros de la Auditoría Interna, con el fin de realizar la evaluación del proceso de registro en la subcuenta contable de caja 100-08-9 “Sucursal de Guadalupe”.

Como resultado de la evaluación se determinó que:

En la revisión de la subcuentas 100-08-9 “Sucursal de Guadalupe” se presentaron diferencias registradas de menos en los débitos que se presentan en los Mayores y Balances del Seguro de Salud en relación con lo reportado en el Controles de Recaudación mensual de los Estados de Caja de la Sucursal de Guadalupe, del 31 de enero 2014 al 31 de diciembre 2014 por un monto de 61,671,185.10 (sesenta y un millones seiscientos setenta y un mil ciento ochenta y cinco colones con 10/100).

Estas diferencias se originan principalmente por los procesos de registro que se ejecutan mensualmente mediante el SICERE, SPIC Y SICO y el registros de los cheques erróneos por parte del Área de Tesorería y de las correcciones de las inconsistencia que se reportan en el SICO por parte de la Subárea Registro y Control de Estados de Caja, dado que no siempre se reflejan registrados todos los cheques erróneos o las inconsistencias en el mismo mes, Es importante señalar que estas diferencias acumuladas fueron corregidas con corte al 31 de diciembre 2014, razón por la cual no se requiere de corrección, no obstante es importante brindar el detalle del proceso de análisis de las transacciones consideradas en la evaluación.

En cuanto a la Seguridad de la Sucursal de Guadalupe, se evidenció que se tienen medidas de seguridad, como son; un guarda de seguridad, cajas fuertes para los cajeros y una caja fuerte principal en donde se custodia la mayor cantidad de dinero en efectivo que es de aproximadamente de ₡6.491.360,03 (seis millón cuatrocientos noventa y un mil trescientos sesenta colones con 03/100) la alarma, portones metálicos y verjas, pero no se dispone de cámaras de vigilancia o de un sistema de circuito cerrado de televisión, con lo cual se pueda monitorear lo que está pasando en la sucursal las 24 horas del día, en razón de los montos de efectivo que se administran y de la recaudación de ingresos que se reciben día a día en la Sucursal de Guadalupe, es importante que la Gerencia Financiera,

AI-ATIC-F001 (Versión 1.0) - Página 1 de 2

San José, Costa Rica. Ave. 2da, calles 5 y 7. Teléfono 2539-0821, Fax 2539-0888



“Garantiza la autoría e integridad de los documentos digitales y la equivalencia jurídica de la firma manuscrita”



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

valore la conveniencia de implementar un sistema de monitoreo y de cámaras de vigilancia, con lo cual se contribuye a fortalecer aún más la seguridad de la Sucursal.

En virtud de lo expuesto, este órgano de fiscalización institucional ha formulado las recomendaciones a la Gerencia Financiera, para que realice las acciones que permitan a la Administración responsable realizar las acciones pertinentes para atender las recomendaciones indicadas por la Auditoría Interna.