



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 1010

ASF-078-2016
21-06-2016

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio permitió determinar que la Institución a partir de su normativa actual, solicita una garantía aproximadamente del 10% de los recursos que invierte en la formación de especialistas, por lo que, ante la renuncia de un médico residente o especialista, se genera una pérdida patrimonial.

La estructura y organización que se planteó para la administración del Fondo de Garantía de Retribución Social no es adecuado, por cuanto las áreas involucradas trabajan de forma individual, favoreciendo la presencia de inconsistencias en el proceso.

La ausencia de normativa que regule las tareas operativas propició que tareas relevantes no se estén ejecutando, como el registro contable de los ingresos y la verificación de los depósitos efectuados por A.S.E.C.C.S.S.

En la actualidad los procesos del Fondo de Garantía de Retribución Social se realizan manualmente, sin el apoyo tecnológico necesario, volviendo la actividad lenta y con la presencia de constantes inconsistencias en sus registros.

Por lo anterior, se recomendó atender el acuerdo de Junta Directiva relacionado con la implementación de nuevas garantías que protejan el patrimonio institucional, se instruyó el desarrollo de normativa que regule la actividad y la organización del Fondo, así como la revisión y verificación de los cobros por incumplimiento de contrato y su efectivo pago por parte de los médicos residentes y especialistas.

En el aspecto tecnológico, se solicitó la revisión de la estructura y actividades que realiza la Subárea de Gestión Informática con el fin de determinar sus requerimientos y establecer las alternativas para satisfacer esas necesidades.