



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

AGO-090-2016
27-07-2016

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó según el plan anual de trabajo del Área Gestión Operativa de la Auditoría Interna, con el fin de determinar la veracidad de los hechos señalados en la denuncia anónima DE-117-2014.

Como resultado de la evaluación se comprobaron los hechos señalados en la denuncia DE-117-2014, al evidenciar modificaciones al objeto contractual establecido en el Contrato C-0001-2011 Servicios Profesionales de Vigilancia y Seguridad Licitación Abreviada 2011LA-00003-2944, las cuales no fueron incorporadas en el mismo, ni comunicadas al superior inmediato. De igual forma se evidenció la ausencia de mecanismos de supervisión respecto de las cláusulas establecidas en el contrato, portación de armas de fuego por parte de los empleados de la empresa Seguridad y Limpieza Yale S.A. y que el lugar asignado a ésta como oficina, representa un riesgo en materia de sistemas de información y comunicación, por ser este el cuarto de Comunicaciones de la Clínica Oftalmológica. Por otra parte, se comprobaron debilidades de control interno relacionadas con la compra de artículos que deben ser adquiridos por medio de procesos ordinarios de compra (bolsas plásticas, baterías, mantenimiento de central telefónica); asimismo, solicitudes de compra por Caja Chica que demoraron 33 y 55 días entre la fecha de la solicitud y la factura comercial, entre otros aspectos relacionados.

En virtud de lo expuesto, este Órgano de Control y Fiscalización institucional ha formulado seis recomendaciones dirigidas a la Dirección Administrativa Financiera de la Clínica Oftalmológica, tendentes a identificar y documentar los ajustes que se deben realizar a los contratos de servicios vigentes; establecer y ejecutar un cronograma de labores de supervisión sobre la nueva contratación de los Servicios Profesionales de Vigilancia y Seguridad; definir lo relacionado con la portación de armas de fuego por parte de los guardas de seguridad, en los tres turnos; reasignar la localidad otorgada a la empresa Seguridad y Limpieza Yale S.A. para el resguardo de libros de actas y otros implementos; agrupar y gestionar la adquisición de bienes y servicios de igual o similar naturaleza, de forma planificada, mediante los procedimientos de contratación establecidos para tal fin e implementar los mecanismos de control necesarios a efectos de garantizar una adecuada segregación de funciones del responsable de Caja Chica y mejorar los aspectos de control en el pago de los viáticos.