



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

ASF-093-2016
29-07-2016

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó según el plan anual operativo del Área Servicios Financieros de la Auditoría Interna, con el fin de analizar la programación y presupuesto del Hospital San Juan de Dios, según el Instructivo de formulación de presupuesto y demás normativa vigente.

Como resultado de la evaluación se determinó que se presentan oportunidades de mejora en el control interno de la programación y presupuesto, respecto a la asignación de recursos contrastados con el comportamiento de indicadores de gestión hospitalaria, así como en la formulación, aprobación y ejecución de los planes tácticos implementados. Asimismo, sobre la conveniencia institucional de diseñar, aprobar e implementar en el proceso de planificación y presupuesto, indicadores de gestión que reflejen eficientemente la atención implementada en el Hospital Nacional Psiquiátrico en el tratamiento de las enfermedades mentales.

A la vez, en la etapa de “formulación” de programación y presupuesto, se determina la ocasión de optimar el proceso con la conformación de un equipo de trabajo responsable velar por los aspectos legales y técnicos, con la participación de la ciudadanía, así como coordinación entre las áreas de Planificación y Presupuesto.

En virtud de lo expuesto, este órgano de fiscalización institucional ha formulado a la Gerencia Médica y a la Dirección General del Hospital, adopten acciones recomendadas para mejorar la actividad de programación y presupuesto que se desarrolla en esta unidad ejecutora.