



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

AGO-158-2016
15-11-2016

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual de Trabajo 2016 del Área Gestión Operativa, Subárea de Fiscalización Operativa Región Sur, con el fin de evaluar la gestión médico administrativa en el Área de Salud de Cañas, en lo relacionado con la administración de mercaderías, materiales e insumos.

En la evaluación se determinaron debilidades en la administración del inventario de ropa hospitalaria, al disponer de cantidades considerables de prendas nuevas sin utilización, sobreexistencias, además, la bodega del Servicio de Ropería no dispone de condiciones adecuadas ni el espacio suficiente para el almacenamiento de las prendas de vestir.

En el Servicio de Proveeduría, en el inventario realizado por esta Auditoría, se determinó la existencia de faltantes en 147 artículos, cuyo costo es de ₡22.093.079,66 (veintidós millones, noventa y tres mil, setenta y nueve colones con ochenta y ocho céntimos) y 7 códigos con sobrantes con un costo de ₡235.421,22 (doscientos treinta y cinco mil, cuatrocientos veintiún colones con veintidós céntimos). El área que tiene habilitada como bodega; no reúne condiciones adecuadas para su funcionamiento, por cuanto carece de estanterías, falta de rotulación de las mercaderías, ausencia de tarimas, mercadería en el suelo y existe hacinamiento.

En el Área Servicios Generales se evidencian debilidades en la administración del inventario de artículos e insumos de limpieza; para el control de los suministros de entradas y salidas de materiales no se utiliza un sistema informático; el área destinada a bodega no reúne condiciones adecuadas, por cuanto carece de estanterías, falta de rotulación de las mercaderías, ausencia de tarimas, artículos en el suelo, se desconocen los códigos, movimientos, fechas de ingreso y costos.

El Servicio Laboratorio Clínico registra debilidades en la administración del inventario de insumos, al no utilizarse un sistema de información no es posible determinar la existencia de diferencias (sobrantes o faltantes), el registro de entradas y salidas es llevado mediante anotaciones en forma manual en un cuaderno, de igual manera sucede con los controles de entradas y salidas de reactivos de los siguientes contratos: 2013-LA-000002-2555, 2013-CD-4013-2555, 2014-CD-000053-2555, 2013-CD-000011-2599 y 2013-CD-000014-2555, ya que son manejados por los Microbiólogos de cada turno, sin que haya una supervisión adecuada por parte de la Jefatura, razón por la cual no es posible comparar los datos del ingreso y salida de reactivos adquiridos mediante los citados contratos, al no llevarse controles y registros adecuados en forma manual ni en un sistema de información. El área que tiene habilitada como bodega no reúne condiciones adecuadas, por cuanto se encuentra hacinada, carece de estanterías, falta de rotulación de las mercaderías, ausencia de tarimas y se mantiene mercadería en el suelo.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888
Apdo.: 10105

El Servicio de Radiología e Imágenes Médicas registra debilidades en la administración del inventario de mercaderías, al no disponer de un sistema de información para el control y registro. No se llevan controles de entradas y salidas de los insumos adquiridos mediante los contratos: 2013-CD-000009-2555 y 2015-CD-00001-2555, así como los que provienen del Área de Almacenamiento y Distribución, dado que éstos son manejados por los técnicos de Rayos X y de Mamografías, sin que existan registros ni supervisión adecuados. Dicho Servicio no dispone de un espacio adecuado para el bodegaje de insumos y materiales y se carece de estanterías.

En el Servicio de Farmacia se registran debilidades en la administración del inventario de mercaderías. El área que tiene habilitada como bodega reúne condiciones adecuadas para su funcionamiento, por cuanto carece de estanterías, ausencia de tarimas, mercadería en el suelo y la misma se encuentra hacinada.

En el Área de Salud de Cañas se registran debilidades en la administración del inventario de mercaderías, al no disponer de una bodega general con el espacio necesario para su custodia, situación que ha ocasionado que se mantengan mercaderías e insumos en pasillos.

A pesar de las observaciones y recomendaciones emitidas por intervenciones de la Subárea Control de Activos y Suministros, en la administración de los inventarios de existencias persisten las debilidades de registro y control, así como sobrantes y faltantes de mercaderías.

De conformidad con los resultados obtenidos en la evaluación, se emiten recomendaciones dirigidas a la Gerencia Médica, Dirección Regional de Servicios de Salud Chorotega y Dirección y Administración del Área de Salud de Cañas, tendentes a subsanar las debilidades encontradas.