



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

**AGO-179-2016**  
**30-11-2016**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

El estudio se realizó de conformidad al Plan Anual Operativo 2016 del Área Gestión Operativa, con el propósito de evaluar la razonabilidad del control interno en la ejecución de contratos y compras por medio de los fondos de Caja Chica, se haya aplicado lo establecido en la Ley y Reglamento de Contratación Administrativa y Manual de procedimiento para la administración, liquidación y contabilización de los fondos de Caja Chica respectivamente.

En la evaluación evidencia debilidades en las labores desempeñadas por los funcionarios designados como administradores de contrato, los cuales no están ejerciendo sus funciones de acuerdo con las tareas delegadas, por cuanto se observó -entre otros- registros de las licencias de los agentes de seguridad privadas desactualizados, cambio de horario de trabajador de limpieza sin analizar si existía alguna repercusión legal o administrativa, falta de utilización de formulario para la solicitud de cambio de repuestos, cotizaciones y otras correspondencia entre CCSS y proveedores por medio de correo electrónico sin firma digital e incumplimiento reiterados de proveedores en el caso de Nutrición.

Las compras por medio de los fondos de Caja Chica presentan debilidades en el sistema de control interno por cuanto existe una concentración de funciones en las jefaturas solicitantes. No se cumple con los procedimientos establecidos en el Manual de procedimiento para la administración, liquidación y contabilización de los fondos de Caja Chica, en cuanto a cantidad de proformas, funciones de la jefatura solicitante y unidad de compras.

De conformidad con los resultados, se giraron recomendaciones al Dr. Marvin Palma Lostalo, Director Médico y Lic. Juan Baltodano Quintana, Administrador, Área de Salud Cañas, con el fin de superar las debilidades encontradas.