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

AGO-193-2016
06-12-2016

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó en cumplimiento al Plan Anual de Labores 2016, Área de Gestión Operativa, en el apartado de "Estudios integrales en Áreas de Salud", en lo referente a los procedimientos de Contratación Administrativa, en el Área de Salud Catedral Noreste**.**

Los resultados del estudio permitieron evidenciar que existen oportunidades de mejora en la elaboración del estudio de razonabilidad de precios, en los procedimientos de contratación administrativa.

Asimismo, se evidenció un incumplimiento en la fecha de entrega de un producto, por lo que es necesario fortalecer el proceso de fiscalización de la ejecución contractual y aplicar las acciones administrativas correspondientes; de igual forma, se verificó que se presentan inconsistencias en la tramitación de los procedimientos de compras, tales como: fecha en que se realiza el análisis administrativo, cronogramas de actividades y cumplimiento de fecha de visita para mantenimiento preventivo y correctivo, documentos sin foliar y sin archivar en el expediente, entre otros.

Se determinó en la evaluación, que la Subárea de Almacenamiento y Distribución no ejecuta inventarios selectivos, lo cual limita la detección de fortalezas y debilidades en el manejo y gestión de los inventarios.

El Área de Salud Catedral Noreste, utiliza el Sistema Gestión de Suministros (SIGES) para control y registro del inventario de los artículos almacenables, mientras que para los artículos adquiridos mediante procedimientos de contratación "Z", utilizan una hoja electrónica en Excel, lo cual implica que la información se dispersa entre diferentes fuentes y se limita la obtención oportuna, organizada, uniforme y consistente del control de inventarios.

En virtud de lo expuesto, esta Auditoría formuló recomendaciones dirigidas a la Administración y al Coordinador de la Unidad de compras del Área de Salud, con el fin de fortalecer aspectos de la gestión de compra e inventarios, como fiscalización, cumplimiento de requerimientos normativos y, control y almacenamiento de materiales.