



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

**AGO-196-2016**  
**06-12-2016**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

El presente estudio se desarrolló en cumplimiento del Plan Anual de Trabajo 2016 del Área Gestión Operativa de la Auditoría Interna, con el propósito de evaluar los procesos relacionados con la ejecución contractual, en cuanto a la custodia y utilización de suministros médicos adquiridos en los Servicios de Enfermería y Cirugía del hospital México.

Como resultado de revisión de las 15 contrataciones promovidas por los Servicios en el 2015, se determinaron aspectos de mejora en relación con:

- La planificación de las necesidades, uso y control del ítem 3 “Termómetros Infrarrojos” adjudicado mediante compra abreviada 2015LA-000006-2104, en virtud de que se ubicaron 22 equipos almacenados desde hace un año; 14 no fueron localizados y 15 se reportaron dañados sin que se evidenciaran acciones concretas para su reparación.
- Aplicación incorrecta de la cláusula penal por atraso en la entrega de los bienes adjudicados en la contratación directa 2015CD-000107-2104, correspondiente a \$534,00 (quinientos treinta y cuatro mil colones 00/100 ) y la no ejecución de \$1.600 (mil seiscientos dólares) por retraso en la entrega de 7 días de los ítems 1 y 2 del procedimiento 2015CD-000204-2104.
- En cuatro casos se verificó la ausencia de documentación e información de eventos relevantes en el proceso de ejecución contractual, como la solicitud de mercaderías por parte del Servicio, facturas y procedimientos sumarios para la ejecución de cláusulas penales.
- No se ejecutó el procedimiento de ajuste contable del valor de los activos 661699, 710836, 478951, 586232 y 509276, los cuales fueron mejorados tecnológicamente mediante la contratación 2015CD-000043-2104 por un monto de 69 millones de colones.
- Falta de oportunidad en la tramitación del procedimiento de contratación para la adquisición de un Catéter para denervación renal<sup>1</sup>, necesario para la atención de una paciente.
- Carencia de utilización de herramientas informáticas que les permita controlar el movimiento de las existencias de inventarios y así obtener información precisa, exacta y oportuna de los bienes que se custodian.

---

<sup>1</sup> La denervación renal es una técnica que permite disminuir la presión arterial en aquellos pacientes que padecen hipertensión resistente, es decir, que no logran controlar su presión arterial a pesar de estar tomando más de tres medicamentos para reducir este factor de riesgo.



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

En virtud de lo anterior, este Órgano de Control y Fiscalización ha propuesto 6 recomendaciones dirigidas a la Dirección Administrativa Financiera, Dirección de Enfermería y Encargado de Bienes Muebles del hospital México, tendentes a subsanar las debilidades detectadas.