



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

AGO-220-2016
15-12-2016

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 el registro, control y pago de incapacidades en el hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño.

Los resultados de la evaluación permitieron evidenciar que 226 incapacidades del período 2015 están en estado de pendientes por falta de refrendo médico, 6.558 sin trámite de pago y 174 prescribieron para ejecutar el trámite de pago del subsidio. Además, se constató que la Unidad de Gestión de Recursos Humanos tenía 264 incapacidades pendientes de rebajo y pago a funcionarios del hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño.

Asimismo, esta Auditoría evidenció que en el Sistema de Registro, Control y Pago de Incapacidades (RCPI), se efectuaron erogaciones por concepto de: ajustes de incapacidades, pagos manuales y por comprobante 14-15 y otros posterior a la fecha de defunción del asegurado, sin indicación de la certificación, informe de salarios, de trabajo social u otro documento que justifique y sustente los desembolsos. Los pagos detectados que carecen de esa información en el módulo del RCPI, ascienden a la suma de ₡205.636.631,29 (Doscientos cinco millones, seiscientos treinta y seis mil, setecientos treinta y un colones con 29/100).

En virtud de lo expuesto, este Órgano de Control y Fiscalización ha formulado 5 recomendaciones, dirigidas a la Unidad de Gestión de Recursos Humanos y Servicio de Registros Médicos y Estadística del hospital de Dr. Enrique Baltodano Briceño, así como a la Administración de la Sucursal de Liberia, para que subsanen las debilidades y riesgos señalados.