



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

AGO-233-2016
20-12-2016

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual de Trabajo 2016 del Área Gestión Operativa de la Auditoría Interna, con el propósito de evaluar el proceso de reclutamiento y selección de personal, revisión y pago de planilla salarial del Área de Salud de Santa Cruz.

Se observó que en actividades sustantivas de la Unidad de Gestión de Recursos Humanos, tales como administración salarial, registro en el pago de Tiempo Extraordinario, guardias y extras corrientes médicas, dedicación exclusiva y carrera profesional, se presenta incumplimiento de los lineamientos y disposiciones que regulan esas materias.

En la revisión de la nómina salarial se observó la necesidad de fortalecer los controles, por cuanto se evidenciaron errores de digitación que afectan la ejecución presupuestaria, además, se deben mejorar los procesos ejecutados en el tema de trámite, digitación y revisión de la planilla salarial.

Por otra parte, es importante establecer controles en la emisión de roles para la ejecución de tiempo extraordinario, documentos que respaldan los documentos (cambios), conformación del expediente personal, registro de elegibles por parte de las jefaturas y la utilización del Sistema Operativo de Gestión de Recursos Humanos (SOGERH), lo anterior en virtud de que las debilidades e incumplimientos citados en este informe podrían posibilitar la materialización de riesgos asociados a los procesos ejecutados la Unidad.

En ese sentido, este Órgano de Control y Fiscalización ha formulado recomendaciones tendentes a corregir todas aquellas situaciones que afecten la correcta toma de decisiones, de tal forma que se logre un mayor control de los procesos sustantivos de la Unidad y el correcto pago de la planilla salarial.