



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

AGO-234-2016
20-12-2016

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 fin de evaluar los mecanismos de control para el pago a proveedores mediante el Sistema Integrado de Pagos Automáticos (SIPA), en la Sucursal de Ciudad Neily, U.E. 1606.

Los resultados del estudio evidenciaron debilidades en la cancelación de facturas mediante el Fondo Rotatorio de Operación en la Sucursal de Ciudad Neily, en el acatamiento de requisitos establecidos tanto para las facturas de la Caja Costarricense de Seguro Social como de las comerciales, así como los mecanismos de control implementados por la administración activa para verificar el cumplimiento y la ejecución los servicios contratados.

Asimismo, en la revisión de las facturas canceladas mediante el Sistema Integrado de Pagos Automáticos (SIPA), a los proveedores Laurel del Sur S.A., Transportes Lucero del Sur S.A. y la Cruz Roja Costarricense, durante el periodo de enero a junio del 2015, se evidenciaron debilidades e inconsistencias que generan dudas respecto a la ejecución de los servicios, los kilómetros recorridos y los datos consignados en los reportes de traslados -presentados como prueba documental de los cobros realizados-, lo cual en consecuencia podría haber tenido implicaciones negativas a la institución.

En virtud de lo expuesto, este órgano de fiscalización institucional ha formulado recomendaciones a la Sucursal de Ciudad Neily, el hospital Ciudad Neily y el Área de Salud Corredores, con el fin de adoptar acciones concretas para cumplir con los requisitos establecidos en el Manual de Operación del Fondo Rotatorio, así como fortalecer los mecanismos de control utilizados para disminuir el riesgo de fraude y brindar una garantía razonable del adecuada manejo del patrimonio institucional.