



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

AGO-254-2016
23-12-2016

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual de Trabajo 2016 del Área Gestión Operativa, con el propósito de evaluar la gestión y pago de traslados y hospedajes otorgados a pacientes del hospital de La Anexión.

Los resultados de la evaluación permiten evidenciar debilidades de registro y uso de los formularios 4-70-07-0190 "Justificante para el pago de traslados y hospedaje" a pacientes del hospital de La Anexión; además, se comprobaron aspectos de mejora en la confección y trámite de los mismos, en virtud de que se autoriza el beneficio sin datos como: fecha de atención, Servicio, sello, número de cédula del beneficiario, firma del empleado responsable del trámite, sin firma y código del médico correspondiente, entre otros, lo cual podría incrementar el riesgo de que esos documentos puedan ser manipulados; o eventualmente originar el pago indebido o irregular, con la consecuente afectación al patrimonio institucional.

Asimismo, se determinaron debilidades en el control de los citados formularios por parte de la jefatura del servicio de Consulta Externa, en virtud de que no existe seguimiento a los talonarios de justificantes de pago entregados al personal, existencias, uso y consecutivo de los mismos, ni mecanismos de control respecto a la numeración de los formularios al momento de la entrega a los diferentes Servicios por parte del Área de Almacenamiento y Distribución del hospital.

Finalmente, es importante que los funcionarios involucrados en ese proceso realicen supervisión constante e implementen un sistema de control, en razón de que constituyen herramientas eficaces para el control interno y contribuyen en las actividades o transacciones que realizan las unidades ejecutoras, facilitando la toma de decisiones por parte de las autoridades del centro médico.

En virtud de lo anterior, se emitieron 4 recomendaciones tendentes a corregir las debilidades detectadas.