



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

AGO-255-2016
23-12-2016

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó en atención al Plan Anual de Trabajo 2016 del Área Gestión Operativa, con el fin de evaluar la gestión de la Unidad de Gestión Recursos Humanos del área de salud de Parrita, de la Dirección Regional de Servicios de Salud Pacífico Central, referentes al proceso de reclutamiento, selección de personal y nómina salarial.

Al evaluar la razonabilidad del control interno en operación establecido para el pago de la nómina salarial de los funcionarios del área de salud y siendo que éste representa una de las mayores erogaciones de la institución, se determinó que es necesario fortalecer los mecanismos de control preventivo, correctivo y concomitante, a fin de disponer de una garantía razonable de que el pago se está realizando en respuesta a necesidades institucionales y en apego al principio de legalidad.

La evaluación permitió determinar debilidades en las actividades sustantivas de recursos humanos (como nombramientos de personal en el Servicio de Farmacia, ausencia de control del registro de elegibles, como también los procesos de concursos internos, y de primer ingreso, entre otros), siendo la causante la ausencia de controles cruzados que permita detectar oportunamente, posibles situaciones de riesgo. Aunado a las debilidades de mecanismos de control y supervisión por parte de las jefaturas.

En virtud de lo expuesto, este Órgano de Control y Fiscalización ha formulado 6 recomendaciones a fin de que la Dirección Regional de Servicios de Salud Pacífico Central y la Dirección Médica junto con la Dirección Administrativa Financiera de esa área de salud, procedan con la revisión de los casos evidenciados en los hallazgos, por cuanto los riesgos detectados podrían materializar recursos financieros de la seguridad social.