



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

ASAAI-190-2016
06-12-2016

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó en atención al Plan Anual Operativo del Área de Auditoría Servicios Administrativos, Abastecimiento e Infraestructura para el periodo 2016, con el fin de analizar la gestión realizada por el despacho de la Gerencia de Pensiones, en cumplimiento de actividades sustantivas para el otorgamiento de pensiones de IVM y RNC a Nivel Nacional.

Al respecto, se evidenció que para la aprobación de las solicitudes de pensión del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, la Administración Activa demora en promedio 218 días naturales los casos de Invalidez, 62 días naturales para los casos de Muerte y 19 días naturales para los casos de vejez.

Se determinó que la Administración Activa no dispone de un instrumento normativo que establezca las condiciones que rigen la relación entre la Gerencia de Pensiones y la Gerencia Financiera, para la atención de las solicitudes de pensión a Nivel Local a través de las sucursales, así como de un manual de procedimientos que regule esa gestión, situación que limita las labores de dirección, conducción, control y evaluación, asignadas a la Gerencia de Pensiones, por cuanto no existe claridad respecto a su injerencia dentro del proceso.

Respecto a la selección de personal en el despacho de esa gerencia, se evidenció que el registro de elegibles elaborado, carece de un control de los días de nombramiento de los funcionarios para los tipos de puesto, situación que podría propiciar omisiones en los procesos de sustitución y nombramiento de personal. Además, se evidenció que el nombramiento de una funcionaria no se ajustó al trámite establecido institucionalmente.

Respecto a los procesos de contratación administrativa, se determinó la existencia de trámites de compra en los que no se elaboró un estudio técnico para determinar la razonabilidad de los precios adjudicados, asimismo, se evidenció casos en que los pliegos cartelarios carecen de elementos establecidos normativamente, lo cual constituye incumplimiento al bloque normativo que regula la materia.

Se evidencia que no se cumplieron las metas establecidas para el periodo 2015, respecto al plazo para la atención de los recursos de apelación del Régimen No Contributivo y a la realización de visitas de los funcionarios de trabajo social a escuelas de enseñanza especial, en colegios, organizaciones comunales y empresas sobre los Regímenes de Pensiones que administra la Caja Costarricense de Seguro Social respectivamente.

Sobre los hechos evidenciados, se emitió una recomendación para que la Gerencia de Pensiones y la Gerencia Financiera elaboren e implemente un instrumento normativo en el que se establezca las condiciones que rigen la relación entre esas gerencias para la atención de las



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

solicitudes de pensión en las sucursales, en el cual, se incluya las responsabilidades y los pasos a seguir en las diferentes etapas del proceso, de manera que esto permita la estandarización, control y monitoreo de las gestiones realizadas.

Asimismo, se recomienda exigir el cumplimiento efectivo de la lista de elegibles en el despacho a su cargo, con el objetivo de que los nombramientos se realicen al amparo de lo normado en la circular DAGP-0767-2011, y se solicite a la Dirección Administración de Personal la realización una capacitación a los funcionarios encargados de recursos humanos, sobre el trámite para el nombramiento de funcionarios.

También se emite una recomendación a la Gerencia de Pensiones, para recordar a las unidades a su cargo, respecto a la obligatoriedad de corroborar el cumplimiento de los requisitos establecidos institucionalmente para la ejecución de los nombramientos del personal y para tramitar los procesos de contratación administrativa.

Por último se solicitó a esa gerencia analizar la factibilidad de las metas establecidas para la Comisión Nacional de Apelaciones con relación al plazo para la atención de los recursos de apelación del Régimen No Contributivo, tomando en consideración elementos tales como capacidad instalada y la demanda en los servicios que presta esa unidad. Al respecto, se evidenció que la Dirección Administración Pensiones para el periodo 2016-2017 modificó la meta respecto a la realización de visitas por los funcionarios de trabajo social, con la finalidad de que se ajustara a la realidad actual de ese servicio.