



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

ASS-198-2016  
06-12-2016

### **RESUMEN EJECUTIVO**

El estudio se realizó en atención al Plan Anual Operativo 2016 del Área de Servicios de Salud, con el objetivo de evaluar la gestión de la Coordinación Nacional de Nutrición del Área de Regulación y Sistematización de Diagnóstico y Tratamiento, en lo referente al sistema de control interno, cumplimiento del marco normativo y aprovechamiento de los recursos institucionales.

Los resultados del estudio evidenciaron debilidades en el proceso administrativo, destancándose la necesidad de fortalecer el proceso de supervisión y control en los Servicios de Nutrición, en los centros hospitalarios y Áreas de Salud. Si bien la Coordinadora Nacional de Nutrición, ha realizado esfuerzos para cumplir con el Plan de Gestión Local, se evidencian aspectos que deben ser mejorados en cuanto a la planificación de las metas, medidas de control de la producción, control de ingreso al área destinada a los comedores hospitalarios, metodología para establecer el costo por ración, control de inventarios; de tal manera que se aprovechen eficientemente los recursos disponibles.

En cuanto a la supervisión de los Servicios de Nutrición, se debe generar un mayor involucramiento por parte de todos los actores responsables en este proceso, de tal manera que se fortalezca el sistema de control interno, con lo cual las unidades dispongan de la información oportuna y confiable, que permita efectuar un proceso de toma de decisiones según las necesidades reales y definir criterios, objetivos de priorización, aparte de mejorar la productividad y aumentar el grado de satisfacción de los usuarios.

En cuanto a las condiciones de infraestructura, y equipamiento se determinaron condiciones inadecuadas para laborar, tales como: espacios reducidos para los diferentes procesos, calor excesivo, escases de inyectores de aire fresco, ventilación y luz natural insuficientes, ubicación de los servicios sanitarios en lugares inconvenientes, los pisos presentan grietas, cielorrasos inadecuados y difícil de limpiar. En cuando a los equipos, algunos son obsoletos, insuficientes, en condiciones inadecuadas. Situaciones que limitan realizar una labor de forma eficiente, segura y en las mejores condiciones para los establecimientos de salud.

En lo referente al registro, manejo y pesado de los residuos, es manual o no existe control, en la mayoría de los centros analizados se carece de un sistema de información confiable.

En virtud de los resultados del informe, se emitieron recomendaciones a la Gerencia Médica, Área de Regulación de Diagnostico y Tratamiento y a la Coordinación Nacional de Nutrición; con la finalidad de fortalecer el sistema de control interno en los aspectos evidenciados en el presente informe.