



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

**ATIC-185-2016**  
**01-12-2016**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

El presente estudio se realizó según el Plan Anual Operativo 2016 del Área de Tecnologías de Información y Comunicaciones de la Auditoría Interna, con el fin de evaluar el avance y proyección del plan de innovación para la mejora de la gestión financiera, administrativa y logística de la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS).

Los resultados del informe evidenciaron la necesidad de un estudio de factibilidad económica que permita a los niveles estratégicos determinar la sostenibilidad económica del Plan y que el mismo justifica las inversiones realizadas.

En línea con lo anterior, este Órgano Fiscalizador considera que en términos de sostenibilidad financiera, el máximo Jerarca Institucional debe disponer de elementos certeros que le permitan dimensionar los múltiples costos en que va incurrir la institución en aspectos como implementación de las soluciones, licenciamiento, soporte, mantenimiento, hardware, software, capacitación, necesidades de infraestructura, servicios profesionales, entre otros. En síntesis, aspectos que como patrocinador le permitan a Junta analizar la inversión de la CCSS en el tiempo posterior a las opciones seleccionadas.

Además, se evidenció dentro de un marco de proyección para la totalidad de las etapas del Plan, que a la fecha no se han contemplado mecanismos que permitan garantizar razonablemente la promoción de una independencia tecnológica en cuanto a los proveedores de hardware, software y servicios que sean adjudicados en las fases posteriores.

Por otra parte, en relación con a las capacidades requeridas para la administración del portafolio de innovación, se comprobó que existen puestos estratégicos que requieren un 100% de dedicación por parte del recurso humano, esto durante un periodo de 3 años y 9 meses, lo anterior para los códigos de Director del Portafolio, Líder de Programa, Coordinador de Proyecto/Acción, entre otros. Bajo este contexto, no se visualiza una definición de si los puestos van a ser asumidos por personal de la Institución, lo cual impide determinar una estrategia de cómo estos funcionarios serán sustituidos para realizar las tareas operativas en que originalmente fueron contratados, situación que evidentemente va tener una repercusión directa en los costos de recurso humano.

Finalmente, respecto a los proyectos y acciones que conforman el portafolio de innovación, los cuales son responsabilidad directa de la Institución, se determinaron oportunidades de mejora en relación con la estimación de los tiempos de ejecución y el recurso humano que es requerido para la ejecución de los mismos.