



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

ASF-15-2017
21-02-2017

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio fue realizado con el objetivo de establecer la existencia de controles para la ejecución del convenio suscrito el 21 de abril 2016 entre la Caja Costarricense del Seguro Social y el Ministerio de Hacienda, para lo cual se revisó la documentación facilitada por la Administración relacionada con la firma del Convenio 2016 y la negociación de la deuda del Estado, acto que se realizó el 21 de abril 2016.

La importancia del estudio realizado radica en el cumplimiento de los “Índices Ligados al Desembolso (ILD)”, los cuales deben alcanzar un porcentaje de ejecución, previamente establecido, para que el Banco haga de los desembolsos respectivos para el abono de la deuda que mantiene el Estado con la C.C.S.S., y que alineados con el Plan Estratégico Institucional por medio del “Protocolo de Consecución y Verificación.

Aunado a lo anterior, el estudio deja manifiesto la ausencia de información relacionada con la designación de los responsables de las tareas insertas en los “Protocolos de Consecución y Verificación” que tienen como objetivo alcanzar los porcentajes establecidos en los ILD. Tampoco se ha contratado Entidad de Verificación Independiente que constatará el cumplimiento de los indicadores antes de remitir la solicitud del desembolso al Banco; el pago de esta contratación la debe asumir el Ministerio de Hacienda en su calidad de deudor, según lo estipulado en el párrafo primero de la cláusula séptima del convenio suscrito entre la CAJA y el Ministerio de Hacienda.