



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

AGO-19-2017
06-03-2017

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual de Trabajo 2016 del Área Gestión Operativa, con el fin de evaluar la gestión médico administrativa en el área de salud Mata Redonda Hospital, específicamente en la administración presupuestaria y validación de derechos.

Los resultados de la evaluación evidencian debilidades en la administración y ejecución presupuestaria, como el incremento de las partidas variables en contraposición a la política económica de ingresos, se muestran partidas subutilizadas evidenciando la ausencia de una mejor planificación. De igual manera, se denota que a pesar de las variaciones económicas, las metas y objetivos no se modifican, lo que estaría afectando los rangos pactados y la producción establecida. Además, las conciliaciones de las partidas de presupuesto no se realizan para determinar los saldos reales una vez que son afectadas por las planillas. También se evidencia, en la confección de las modificaciones, tachones y correcciones, mostrando la ausencia de integridad en la información y documentación.

Esa área de salud requiere fortalecer, mediante campañas y actividades con el personal y usuarios, la concientización sobre el uso racional de los recursos energéticos.

De igual forma se reflejan debilidades en la facturación y cobro de los servicios de salud ocasionados por accidentes laborales y de tránsito, así como la atención médica por terceros, ya que de acuerdo con la información proporcionada, al 30 de junio 2016 había un pendiente de facturar por ₡119.169.746,04 (ciento diecinueve millones, ciento sesenta y nueve mil, setecientos cuarenta y seis colones, con cuatro céntimos), en contraposición a lo establecido en el Reglamento de Riesgos Excluidos de la Caja Costarricense de Seguro Social, los convenios suscritos con el Instituto Nacional de Seguros y el Reglamento del Seguro Salud.

De conformidad con los resultados señalados, se emiten recomendaciones dirigidas a superar las debilidades encontradas.