



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

AGO-37-2017
29-05-2017

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual de Trabajo 2017 del Área Gestión Operativa de la Auditoría Interna, con el propósito de evaluar los procedimientos aplicados en el trámite de compras mediante caja chica en el Hospital San Juan de Dios.

En el estudio se determinó inconsistencias en los expedientes de compras realizadas con fondos de caja chica, debido a que carecen de documentos e información solicitada en “Manual de Normas y Procedimientos para la Administración, Contabilización y Liquidación de Fondos de Caja Chica”. Además, de debilidades en cuanto a los plazos de entrega de las mercaderías.

En el Área Gestión de Bienes y Servicios, existen debilidades en el control y custodia de la documentación que respalda las compras por caja chica.

De conformidad con los resultados del estudio, se emitieron recomendaciones a la Dirección General y Dirección Administrativo Financiera del Hospital San Juan de Dios, en procura de superar las debilidades evidenciadas.