



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

AGO-44-2017
09-06-2017

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual de Trabajo 2016 del Área Gestión Operativa, apartado de “Estudios Especiales”, con el propósito de verificar el cumplimiento de la normativa vigente en cuanto al otorgamiento de licencias con y sin goce de salario en la Unidad de Gestión de Recursos Humanos del hospital de Guápiles.

Los resultados del presente informe evidencian aspectos de control interno que presentan oportunidades de mejora en materia de permisos con goce de salario, por cuanto de acuerdo con la revisión de 30 expedientes de personal, se observó que en los Movimientos de Personal no constaba la solicitud debidamente avalada por la jefatura correspondiente; asimismo, algunas de las solicitudes que sí se encontraron en los expedientes de personal, no cumplían con el plazo establecido en la normativa vigente.

Por otra parte, se observó que expedientes de personal del Área de Servicios Generales no contenían algunas evaluaciones de desempeño, por lo que no se logró determinar si el funcionario había sido evaluado, aunado a ello, ninguno de los expedientes de personal solicitados se encontraba foliado.

En virtud de los resultados obtenidos, se han formulado cuatro recomendaciones, dirigidas a la Dirección Administrativa Financiera y la Unidad de Gestión de Recursos Humanos, con el fin de fortalecer el sistema de control interno en los procesos considerados en la presente evaluación.