



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

ASS-139-2017
15-11-2017

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual de Trabajo del Área Servicios de Salud, con el propósito de evaluar el manejo de los recursos aportados por fundaciones al Centro Nacional de Control del Dolor y Cuidados Paliativos.

El estudio evidenció, que, en el Centro Nacional de Control del Dolor y Cuidados Paliativos, se mantienen 21 equipos en condición de préstamo por parte de la Fundación Nacional Pro Clínica del Dolor, por un valor de ₡143.751.321.70 (ciento cuarenta y tres millones setecientos cincuenta y un mil, trescientos veintiún colones con 70/100).

El beneficio que se obtiene del préstamo de equipos por parte de la Fundación, es significativo, dado que los pacientes se favorecen del uso de equipos en sus domicilios y de los que se ubican en el Centro, para sus tratamientos. Asimismo, muchos son de mediana y alta tecnología, que no pueden ser adquiridos por la Institución, sin embargo, su manipulación conlleva una responsabilidad inherente respecto al uso y custodia.

Por tal razón, la Administración del Centro Nacional del Control del Dolor y Cuidados Paliativos, debe documentar y mantener actualizado los sistemas de información y prevenir riesgos ante la probabilidad de que sucedan eventos delictivos, que afecten equipos que se encuentran en condición de préstamo, y que son utilizados por funcionarios para brindar atención médica a los usuarios que lo requieren.

Adicionalmente, se evidencia la falta de normativa que regule las condiciones de los equipos prestados por la Fundación Nacional Pro Clínica del Dolor, o bien cualquier otra fundación que, dentro de su objetivo de acción, preste equipos con determinadas características específicas que la Caja con recursos propios no puede adquirir, para la atención de los pacientes.

En cuanto a los equipos institucionales, se determinó que, en el Centro Nacional del Control del Dolor y Cuidados Paliativos, hay 1.894 equipos que no se encuentran identificados que corresponde al (89%), y 238 están paqueados es decir un (11%), lo que se contrapone al Manual de Normas y Procedimientos Contables y Control de Activos, que señala *“todo bien mueble que la Institución adquiera debe ser identificado en forma inmediata”*.

Existen equipos que pertenecen a la U.E.-2801, no obstante, físicamente no se encuentran en el Centro, dado que fueron enviados a la Dirección de Centros Especializados, requiriéndose como respaldo un correo electrónico y no se efectuó el registro en el Sistema de Bienes Muebles. En otro caso, los 5 equipos de aire acondicionado que fueron trasladados físicamente a la Dirección Área Financiera de la Gerencia de Pensiones”, aún el registro de traslado en el Sistema Bienes Muebles, no se ha aplicado según consta en la fórmula 47.



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

En la Consulta Externa del hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia, se mantienen 91 activos de la U.E. 2801, que no han sido trasladados a la U.E.-2101, representando un riesgo, dado que la mayoría del equipo es mobiliario (sillas de espera, butacas, archivos, extintores, lockers, otros), que se utilizan para la atención del usuario en la atención médica.

En razón de lo anterior, es necesario que se establezcan mecanismos de control de manera inmediata y se realice la respectiva valoración de los riesgos asociados, que coadyuve al establecimiento de medidas que permitan un abordaje de los activos pendientes de traslados, identificación, registros en el sistema y almacenamiento de forma prioritaria y evitar riesgos para la institución.

De conformidad con lo anterior se externaron recomendaciones.