



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

AGO-190-2017
12-12-2017

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó en atención al Plan Anual Operativo 2017 de la Auditoría Interna, con el fin de evaluar el control interno para la gestión administrativa del sistema alternativo mixto de atención en salud en el área de salud Alajuela Norte.

La evaluación evidenció que la administración activa no ha implementado actividades de supervisión y monitoreo para corroborar el cumplimiento de los requerimientos solicitados reglamentariamente para el Sistema Mixto de Atención en Salud.

A nivel local se comprobaron debilidades en los controles operativos implementados, específicamente en los procesos de entrega de papelería, registros estadísticos y en los servicios de apoyo (Farmacia-Laboratorio Clínico y Radiología).

Estos aspectos no permiten evaluar el funcionamiento del sistema alternativo de medicina mixta y conocer el beneficio para los asegurados, lo cual debilita la verificación del cumplimiento de los objetivos para los cuales fue concebido.

Lo descrito ocasiona una serie de riesgos, algunos de los cuales ya se han materializado, como, por ejemplo, el aseguramiento de los profesionales en ciencias médicas; por cuanto se evidenció que 25 de 58 de esos profesionales, inscritos al Sistema Mixto de Atención en Salud y adscritos al área de salud Alajuela Norte, presentaban problemas de aseguramiento, debido a que estaban morosos con la institución o no aparecían inscritos como trabajadores independientes o estaban excluidos del sistema; situación que ocasiona una evasión de las obligaciones con la CCSS y que, de conformidad con el Lic. Rodrigo Villalobos Arrieta, Director Regional a.i. de Sucursales Huetar Norte, asciende a ₡18.404.539,00 (dieciocho millones, cuatrocientos cuatro mil, quinientos treinta y nueve colones, con 00/100), únicamente en ocho profesionales adscritos a ese centro médico.

En cuanto a los profesionales en ciencias médicas que prescriben recetas a la Farmacia del área de salud de Alajuela Norte, se revisó la condición de aseguramiento y, de una muestra de 25 médicos, seis no estaban registrados como trabajadores independientes y otros seis se encontraban en condición de morosos con la CCSS, los cuales, según consulta efectuada el 12 de octubre 2017, por medio de la página Web de la Dirección de Cobros, el monto asciende a ₡7.586.947,00 (siete millones, quinientos ochenta y seis mil, novecientos cuarenta y siete colones con 00/100).

Además, se revisó la condición de aseguramiento de los profesionales que solicitan exámenes en el Laboratorio Clínico del área de salud Alajuela Norte y de una muestra de 37 médicos, tres no



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

estaban registrados como trabajadores independientes, dos estaban inactivos, uno no estaba inscrito en el sistema y 17 presentaban una condición de moroso con la CCSS, los cuales, según consulta efectuada el 19 de octubre 2017 por medio de la página Web de la Dirección de Cobros, el monto asciende a ₡10.758.083,00 (diez millones, setecientos cincuenta y ocho mil, ochenta y tres colones con 00/100).

Finalmente, se efectuó una revisión de la condición de aseguramiento de los profesionales en ciencias médicas que emitieron estudios radiológicos y, de una muestra de 18 médicos, tres no estaban registrados como trabajadores independientes, dos estaban inactivos y cuatro en condición de moroso con la CCSS, los cuales, según consulta efectuada el 12 de octubre 2017 por medio de la página Web de la Dirección de Cobros, el monto asciende a ₡1.217.897,00 (un millón, doscientos diecisiete mil, ochocientos noventa y siete colones, con 00/100).

En virtud de lo anterior, se giran cinco recomendaciones dirigidas a los diferentes responsables de los procesos, a fin de que se adopten acciones concretas que permitan corregir lo evidenciado.