



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

AGO-009-2018
14-02-2018

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual de Trabajo 2017 del Área Gestión Operativa de la Auditoría Interna, y lo establecido en el punto 15 de la Minuta 13-2017, del 27 de setiembre de 2017, del Centro de Atención de Denuncias de este órgano de control y fiscalización, relacionado con la gestión del área de Servicios Generales del hospital de La Anexión.

El examen permitió evidenciar que, durante el 2013 y el 2014, ese nosocomio fue objeto de un proceso de intervención, según lo estableció la Junta Directiva de la institución en la sesión 8617, artículo 62, del 20 de diciembre de 2012, en virtud de una serie de debilidades generales en la gestión, evidenciadas mediante el informe de Auditoría ASS-242-2012.

En esta oportunidad, la Auditoría Interna recibió información referente a deficiencias en la administración del área de Servicios Generales, comprobando una débil gestión del proceso administrativo relacionado con la planificación, organización, ejecución, control y dirección de los procesos sustantivos: vigilancia y aseo.

Se comprobó, además, un débil proceso de supervisión en vigilancia y aseo, fácil acceso a la infraestructura del hospital por parte de usuarios, vehículos y particulares, ventas ambulantes a lo interno, riesgos de contaminación en el servicio de Emergencias, por inadecuado proceso de limpieza, deterioro de mercaderías y de la infraestructura para la custodia de insumos, control de inventarios deficiente, aumento de casos por investigaciones preliminares y procedimientos administrativos de tipo disciplinario, y posible incumplimiento en la gestión de procesos sancionatorios, así como una deficiente gestión de recursos humanos por parte del área de Servicios Generales, debilitando el control interno en esa materia y exponiendo a la institución a la materialización de riesgos.

El estudio reveló que el Sistema de Control Interno implementado en el área de Servicios Generales puede estar afectando la gestión operativa y financiera del mismo, lo que demanda adoptar sanas prácticas administrativas. Evaluar cómo interactúan los cinco componentes funcionales (ambiente, valoración de riesgos, actividades de control, seguimiento e información), permitió aseverar que esa dependencia cuenta con un sistema que necesita mejorarse y realizar acciones para detectar y manejar las deficiencias en tales controles, a fin de minimizar los riesgos respectivos.

También se evidenció una situación de riesgo operativo y financiero, debido a que a noviembre 2017, se comprobó que 502 activos no fueron localizados físicamente, con un valor en libros de ₡50.265.183,71; otros se mantienen embodegados, sin ningún tipo de control, incrementándose



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

los riesgos ante hechos irregulares relacionados con el uso indebido, abusos, sustracciones y/o pérdidas patrimoniales.

En razón de lo anterior, se emite una recomendación dirigida a la Gerencia Médica, a la Dirección Regional de Servicios de Salud Chorotega y a la Jefatura del Área de Investigación y Seguridad Institucional, para que brinden un acompañamiento a la Dirección Médica y Dirección Administrativa Financiera del hospital de La Anexión, que permita restituir a la Unidad de Servicios Generales de ese nosocomio, las capacidades administrativas de planificación, organización, dirección y control en la gestión de ese servicio, así como la adhesión a las normas de control interno y normativa aplicable, en todas las actividades que le competen.

Asimismo, que la Dirección General y la Dirección Administrativa Financiera de ese centro médico, soliciten asesoría técnica al Área de Contabilidad Control de Activos y Suministros, adscrita a la Dirección Financiero Contable de la institución, para que se establezcan las medidas que legalmente correspondan, en cuanto a la recuperación de los activos en condiciones de desprotección, despilfarro, desuso o robo; y los aspectos operativos que en esa materia han sido evidenciados en el presente informe.