



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL  
AUDITORIA INTERNA  
Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888  
Apdo.: 10105

**ASAAI-53-2018**  
**12-06-2018**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

La Auditoría Interna con fundamento en el plan anual operativo del 2018, realizó estudio de carácter especial de la aplicación del artículo 80 del reglamento a la Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública, en el cual se ordena a las auditorías internas fiscalizar que las unidades de recursos humanos cumplan con el deber de informar, establecido en esa ley, respecto a los funcionarios declarantes de bienes ante la Contraloría General de la República.

Del examen efectuado, se determinó que para el período 2017-2018, el sistema automatizado de la Contraloría General de la República contabiliza 152 registros de funcionarios de la Caja Costarricense de Seguro Social, los cuales se ingresaron de manera extemporánea al sistema, provocando un incumplimiento de lo dispuesto en el artículo 28 de la Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública. Un 25% de esos incumplimientos proviene de unidades adscritas a la Dirección Regional de Salud Central Sur y Chorotega, las cuales a la fecha no cuentan con acceso local al sistema de declaraciones juradas establecido por el órgano contralor.

Se determinó que las unidades de recursos humanos de la institución, no realizan de manera estandarizada el análisis de la designación o no de funcionarios declarantes de bienes ante la Contraloría General de la República, lo anterior en razón de que no existe algún formulario o herramienta de aplicación general para acreditar debidamente el análisis realizado, implicando un riesgo de reclamos posteriores de los funcionarios al considerar innecesaria su designación como declarantes, o por el contrario un eventual faltante de funcionarios sujetos a rendir la declaración sobre su situación patrimonial, como se identificó en los hospitales México, Nacional de Niños, Enrique Baltodano, Regional de Salud Central Sur y Subárea de Recursos Humanos del Nivel Central, donde se identificaron al menos 198 puestos que podrían enmarcarse dentro de los perfiles que deben rendir la declaración jurada de bienes y que actualmente no lo realizan.

Por lo anterior, se recomendó a la Dirección de Gestión y Administración de Personal valorar el diseño de un mecanismo de control para las unidades de gestión de recursos humanos, con el fin de efectuar de manera oportuna el registro de la información sobre los declarantes de bienes ante la Contraloría General de la República. Además, se solicitó a esa dirección, diseñar, aprobar y comunicar un formulario de uso general en todas las unidades institucionales donde se acredite el análisis previo realizado para designar o suprimir funcionarios declarantes de bienes.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

AUDITORIA INTERNA

Tel.: 2539-0821 - Fax.: 2539-0888

Apdo.: 10105

Asimismo, se recomendó al ente rector de recursos humanos en la institución, establecer un cronograma, con el fin de dotar de acceso al sistema de declaraciones juradas a las unidades adscritas de la Dirección Regional de Salud Chorotega y Central Sur, con el fin de propiciar una mejora en el cumplimiento de los plazos establecidos por ley y la oportunidad en la información.

Por último, se recomienda a las unidades de recursos humanos de los centros auditados en este estudio, realizar un nuevo análisis de los puestos y perfiles con que disponen, con el objetivo de identificar eventualmente nuevos sujetos declarantes, según los puestos que podrían enmarcarse dentro de lo dispuesto en la Ley N°8422 y su reglamento.