



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

AGO-17-2019
24-04-2019

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó de conformidad con los lineamientos del Plan Anual de Trabajo 2019, del Área de Gestión Operativa, con el fin de evaluar la Oficina de Validación de Facturación de Servicios Médicos y la Administración del Fondo de Caja Chica del Área de Salud de Orotina.

Los resultados de la evaluación evidencian debilidades que derivan en afectación económica para la institución, en el sentido que los servicios de atención médica no se están facturando en aquellos pacientes sin seguro; además, existe evasión del usuario una vez recibida la atención, esto se comprobó mediante el listado de atención médica emitido por el EDUS. Como corolario del proceso los pacientes que son atendidos en el servicio de emergencias son remitidos al Hospital Monseñor Sanabria, dejando facturas cuantiosas sin poder determinar dirección o medios para proceder al cobro.

Aunado a lo anterior, se mostraron facturas emitidas de los pacientes sin seguro que, a la fecha de corte de noviembre 2018, adeudan a la Seguridad Social el monto de ₡ 24.760.694,58 (veinticuatro millones setecientos sesenta mil seiscientos noventa y cuatro colones con cincuenta y ocho céntimos), no evidenciándose para estos el procedimiento o gestión cobratoria. Dicho rubro se calculó a partir del año 2014, dejando otros periodos desde el 2004 sin considerar.

En cuanto a riesgos excluidos, se determinó debilidades de control en relación con el manejo de las facturas devueltas por el Grupo Financiero del INS, en este caso, se encontraron documentos pendientes de excluir, o caso contrario volver a solicitar el cobro una vez hechas las correcciones que mereció su devolución.

También se evidenció con un saldo pendiente por resolver proveniente del Seguro Obligatorio Automotor SOA y de Riesgos del Trabajo RT por ₡ 23.599.435,00 (veintitrés millones quinientos noventa y nueve mil cuatrocientos treinta y cinco colones), este saldo proviene de mayo a noviembre 2018.

En relación con la administración del Fondo de Caja Chica, se muestran incumplimientos con los principios de la contratación administrativa, como también fragmentación en las compras y servicios, aspecto relevante a retomar en aras de fortalecer y cumplir con las medidas de control interno que debe mantener el Área de Salud de Orotina.

De conformidad con los resultados señalados, se recomienda corregir las debilidades encontradas.