



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

AGO-20-2019
29-04-2019

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó en atención al Plan Anual Operativo 2019 de la Auditoría Interna, con el fin de evaluar la gestión operativa del mantenimiento local del área de salud Alajuela Oeste.

La evaluación determinó debilidades en la gestión que desarrolla el servicio de Mantenimiento para la conservación de la infraestructura y el equipo médico, en aspectos de planificación, programación, coordinación, supervisión y control.

En cuanto a la planificación se observaron debilidades en la vinculación entre actividades planificadas en el Plan Presupuesto y el Plan Anual de Compras, asimismo, se carece de un mecanismo de control que permita verificar el cumplimiento de los indicadores establecidos en la planificación operativa del servicio de Mantenimiento.

Se evidenció que el servicio de Mantenimiento no dispone de un diagnóstico ni clasificación del equipo médico, carece de programas de mantenimiento preventivo en las áreas de obra civil, eléctrica y electromecánica y equipo médico, y las rutinas no se ajustan a los requerimientos mínimos de control solicitados por la Dirección de Mantenimiento Institucional. Esas debilidades podrían incidir en adquirir equipamiento que no sea prioritario e invertir en infraestructura que no represente un impacto en la prestación de los servicios de salud, que los trabajos no se realicen de manera oportuna, disminuyendo la vida útil del inmueble y aumentando los costos de las reparaciones, aspectos que podrían afectar la imagen y finanzas de la Caja Costarricense de Seguro Social.

La ausencia de mantenimiento en las infraestructuras de los Ebais de Cacao, Dulce Nombre, Noreste y Pacto del Jocote obedece a que pertenecen a la Asociaciones de Desarrollo en calidad de préstamo y no disponen de convenios formales suscritos entre los dueños de los inmuebles y la institución, aspecto que imposibilita invertir en el mantenimiento.

En lo que respecta a los servicios contratados por terceros se evidenciaron oportunidades de mejora en la supervisión de la ejecución contractual y debilidades en los procesos de recepción de insumos.

Por último, se determinó la ausencia de programas dirigidos al ahorro energético y consumo hídrico, concordantes con los principios de la Política de Aprovechamiento Racional de los Recursos Financieros para maximizar el uso de los fondos públicos asignados.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

AUDITORIA INTERNA

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

Apdo.: 10105

En virtud de lo anterior, se emiten cuatro recomendaciones orientadas a implementar actividades de control tendentes a mejorar los procesos de planificación, diagnóstico, priorización y mantenimiento preventivo de la infraestructura y equipo médico; mejoramiento de los controles en la supervisión contractual, así como en la implementación de programas enfocados al ahorro de agua y energía. Se propone, que la administración activa proceda a normalizar la condición jurídica de las propiedades de las sedes de Ebais de Cacao, Dulce Nombre, Noreste y Pacto del Jocote, por cuanto pertenecen a las Asociaciones de Desarrollo en calidad de préstamo y no disponen de convenios formales suscritos entre los dueños de los inmuebles y la institución, aspecto que imposibilita invertir en el mantenimiento.

En lo que respecta a las contrataciones de servicios por terceros, se recomienda la implementación de actividades relacionadas con la fiscalización de los contratos y supervisión del proceso de recepción de suministros.