



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

AGO-21-2019
29-04-2019

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual de Trabajo 2019, del Área Gestión Operativa de la Auditoría Interna, con el fin de verificar el cumplimiento de las disposiciones legales contempladas en el ordenamiento jurídico y técnico, destinadas a regular la actividad de contratación administrativa en el área de salud Alajuela Oeste.

La evaluación evidenció cumplimiento de actividades básicas de control para los procedimientos de adquisición de bienes y servicios, programación de compras y cronogramas de tareas, así como la observancia de requisitos básicos de las normas legales y técnicas que regulan la materia en la elaboración del cartel. No obstante, se comprobaron aspectos de control a fortalecer, relacionados con la actualización de conocimientos para el fortalecimiento del talento humano, de los diferentes actores en la contratación administrativa, evitar la concentración de actividades y mejorar los procesos de estudios de razonabilidad de precios y vigilancia de la ejecución contractual.

Para tales efectos, se recomiendan acciones a la Administración del área de salud, orientadas a procurar la debida celeridad y programación de los procedimientos de contratación administrativa, confección oportuna de los requisitos previos por parte de los servicios, trámites de selección del contratista y vigilancia de la ejecución contractual, además de fortalecer el control interno mediante acciones específicas de capacitación, separación de funciones y llenado correcto de formas institucionales.