



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

AGO-73-2019
31-07-2019

RESUMEN EJECUTIVO

La evaluación se efectuó en atención al Plan Anual Operativo del Área de Auditoría de Gestión Operativa, con el fin de valorar el cumplimiento de las disposiciones normativas, sobre los Procedimientos de Contratación Administrativa tramitados por el Servicio de Odontología.

El estudio realizado referente a la adquisición de materiales e insumos de odontología evidenció debilidades relacionadas con la clara definición de especificaciones técnicas, específicamente con algunos equipos necesarios para el funcionamiento del Laboratorio Dental, situación que ha generado un exceso de infructuosidad de los procedimientos de contratación, lo que representa un inadecuado uso de los recursos institucionales por los gastos administrativos, técnicos y de otra índole en la tramitación de dichas compras.

Además, se evidenció la necesidad de fortalecer la fase de ejecución contractual, toda vez que se determinó la necesidad de establecer mecanismos de control en la recepción de los bienes o servicios, de tal manera que se garantice que la administración satisfizo las necesidades planteadas en la justificación del inicio del proceso de contratación.

En cuanto al almacenamiento, registro, custodia y distribución de los materiales e insumos odontológicos, se determinaron debilidades en cuanto a los sistemas de información para el adecuado registro de inventarios; asimismo, se observó que la planta física no dispone de las condiciones de almacenaje y custodia de esos materiales, aunado a lo anterior, no propensa el orden y la limpieza, escenario indispensable para garantizar la seguridad y estabilidad de los insumos y por ello asegurar el adecuado manejo de los recursos institucionales y el cumplimiento de la normativa institucional en cuanto al control de inventarios

En virtud de lo anterior, se emiten cuatro recomendaciones a la Jefatura del Servicio de Odontología, Área de Ingeniería y Mantenimiento y Gestión de Bienes y Servicios del centro médico evaluado, a fin de que se subsanen las debilidades mencionadas y de esa forma se fortalezca el sistema de control interno en los procedimientos de contratación administrativa y el adecuado manejo de los materiales e insumos para la prestación de los servicios odontológicos especializados de la población adscrita a ese hospital Nacional.