



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

ASAAI-74-2019
01/08/2019

RESUMEN EJECUTIVO

El estudio se realizó en atención al Plan Anual Operativo 2019 de la Auditoría Interna con el fin de evaluar el cumplimiento de las disposiciones normativas, en los trámites de contratación, promovidos por el Proyecto Expediente Digital Único en Salud (EDUS) en el periodo 2018.

Se evidenció procedimientos de compra en los que no se documentó la elaboración de estudios técnicos para determinar la razonabilidad de los precios ofertados. Además, en uno de los casos (compra 2018CD-000005-1107 “Suministros de Oficina”), se constató la elaboración de un cuadro comparativo entre los precios ofrecidos por los proveedores, sin embargo, no se ajusta a las disposiciones establecidas institucionalmente para la valoración de los precios.

En la evaluación se determinó que dos de las compras directas revisadas 2018CD-000003-1107 “Servicios Profesionales en análisis de negocios”, 2018CD-000018-1107 “Proyectores Multimedia”, la Comisión Técnica efectuó comparación de las ofertas en dólares utilizando como referencia el tipo de cambio de días distintos al de apertura de ofertas, lo que contraviene las condiciones establecidas en los pliegos cartelarios.

En razón de lo anterior, se recomendó al director del Proyecto Expediente Digital Único en Salud elaborar un plan de capacitación en materia de contratación administrativa, dando especial énfasis a las valoraciones financieras, dirigido a los funcionarios que participan en los procesos de adquisición de bienes y servicios, además, implementar un mecanismo de control con la finalidad de verificar que los trámites de compra se ajustan al bloque normativo que regula la materia.