



AGO-103-2019
12-09-2019

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó en atención al plan anual operativo de la Auditoría Gestión Operativa de la Auditoría Interna, con el fin de evaluar la razonabilidad de los procesos sustantivos en Recursos Humanos en el tema de reclutamiento, administración de salarial, así como el control interno en el servicio de Transportes del Área de Salud Cariari.

En la evaluación se determinó la existencia de oportunidades de mejora relacionadas con la conformación del expediente personal, por cuanto se observó que algunas de las jefaturas médicas no han remitido a la oficina de Recursos Humanos la Evaluación del Desempeño de periodos anteriores. Aunado a lo anterior, no se actualizan los registros de elegibles, de tal manera que no garantiza una adecuada selección de personal.

Por otra parte, se determinó que es necesario fortalecer el proceso de selección de personal, por cuanto se generaron contrataciones de primer ingreso en el 2018, sin que se efectuara el proceso del E.I.S. lo que no garantiza un proceso de selección transparente y dentro del marco legal establecido en la Institución.

Otros aspectos que fueron analizados en la evaluación son las vacaciones acumuladas, y los permisos con goce de salario, procesos en los cuales se ha considerado necesario fortalecer el proceso de confección y archivo.

Además, se evidenciaron debilidades de control en el proceso de revisión de la planilla salarial, por lo que eventualmente se puede incurrir en errores de índole económico en el pago de rubros como tiempo extraordinario y el recargo nocturno. Asimismo, las revisiones no están finalizadas por la ausencia de documentos que permitan concluir la planilla desde el periodo 2017.

En lo referente a la gestión del servicio de Transporte, se verificó la presencia de aspectos sujetos de mejora, por cuanto se localizaron vales que no disponen de la información completa solicitada en el documento.

Por lo anterior, se emiten 6 recomendaciones dirigidas a las autoridades del Área de Salud de Cariari, las cuales procuran la ejecución de acciones para fortalecer los controles y la gestión de Recursos Humanos y del servicio de transporte.