



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

AGO-131-2019
15-10-2019

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó en cumplimiento del plan anual de trabajo 2019 del Área Gestión Operativa de la Auditoría Interna, con el fin de evaluar la gestión administrativa de Bienes Muebles (Activos) en el hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño.

Los resultados de la evaluación permitieron determinar la necesidad de mejorar el manejo, custodia, control y administración de los activos en el hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño.

El estudio reflejó que existen 189 activos registrados como faltantes, valorados en ₡111.040.591,53 (Ciento once millones, cuarenta mil, quinientos noventa y un colones con 53/100).

Se evidenciaron debilidades en la ejecución de las investigaciones preliminares por diferencias (faltantes) en los inventarios y/o extravío de activos, así como oportunidades de mejora en la contabilización y documentación que respalda los movimientos del inventario.

Además, se detectó una alta concentración de bienes asignados a funcionarios del hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño y activos registrados en el Sistema Contable de Bienes Muebles (SCBM) asignados a funcionarios jubilados, lo anterior, en detrimento de lo señalado en la normativa institucional aplicable.

En virtud de lo expuesto, este Órgano de Control y Fiscalización formuló una recomendación dirigida a la Dirección de Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Chorotega y 8 a las autoridades del hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño, con el fin de atender las causas y subsanar las debilidades señaladas en el presente informe.