



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

AGO-143-2019
24-10-2019

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó según el plan anual de trabajo 2019 del Área Gestión Operativa de la Auditoría Interna, con el fin de evaluar la suficiencia del control interno establecido en el proceso de recibo de donaciones en los centros médicos adscritos a la Dirección de Red de Prestación de Servicios de Salud Chorotega.

Como resultado de la evaluación se determinó que existen posibilidades de mejora en cuanto al control de las intenciones recibidas y las donaciones aceptadas, al trámite de las donaciones propiamente dicho, al control interno en los expedientes de donación y a la recepción de estas.

En virtud de lo expuesto, este órgano de control y fiscalización institucional ha formulado una serie de recomendaciones dirigidas a la Dirección de Red de Prestación de Servicios de Salud Chorotega, Dirección Administrativa Financiera de los hospitales Dr. Enrique Baltodano Briceño y La Anexión de Nicoya, así como a las Direcciones Médicas de las áreas de salud de Tilarán, La Cruz y Santa Cruz, tendentes a revisar los procesos internos en materia de donaciones, a fin de ajustarlos a lo establecido en el “Reglamento para la tramitación de las donaciones a favor de la Caja Costarricense de Seguro Social”, en atención a lo evidenciado en los hallazgos 1 al 4 del presente estudio.