



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

**AGO-163-2019**  
**08-11-2019**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

El estudio se realizó en atención al Plan Anual Operativo 2019, con el propósito de evaluar la gestión integral de pensiones de los regímenes de Invalidez, Vejez y Muerte, No Contributivo, Cobros y cuentas contables en la Sucursal de Orotina.

En la evaluación se determinó que existe debilidades en la gestión para la atención de pensionados en curso de pago, que por alguna situación especial presenta cambios en el transcurrir del tiempo como: personas que ingresan a laborar sin disponer del permiso correspondiente aspecto que afectaría las finanzas institucionales por tratarse de sumas canceladas de manera improcedente.

En materia de cobros, la sucursal tiene 75 convenios de pago administrativos vigentes con algún grado de morosidad, de los cuales 50 superan los 90 días y 10 presentan el riesgo de superar los 60 días de morosidad.

Asimismo, se evidenciaron en los estados de movimientos de cuentas individuales de las subcuentas contables 322-15-0, 324-15-1, 327-15-9, 329-15-0 y 427-15-1 antigüedades de saldos y saldos anormales en el Seguro de Enfermedad y Maternidad e Invalidez, Vejez y Muerte.

De conformidad con los resultados, se emitieron recomendaciones a la Administración Activa, con el propósito de que se corrijan las debilidades evidenciadas.