



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

AGO-176-2019
02-12-2019

RESUMEN EJECUTIVO

Este estudio permitió evidenciar debilidades en la gestión del mantenimiento de la infraestructura, sistemas electromecánicos, equipos mecánicos y equipos médicos tanto del Área de Salud de Esparza como de los EBAS y Puestos de Visita Periódica adscritos a ésta. Además, en la gestión y administración de activos se logró constatar que existen debilidades que deben atenderse.

Se evidenció que el Mantenimiento del Área de Salud Esparza no dispone de una planificación anual, programas de mantenimiento de infraestructura y equipo médico, rutinas de mantenimiento para infraestructura y equipo médico.

El equipo médico y los sistemas mecánicos no disponen de mantenimiento preventivo. Por otra parte, no se ha implementado un sistema de gestión de mantenimiento automatizado -“Sistema de Operación, Control y Mantenimiento” (SOCO)- o manual.

En cuanto a la bodega de materiales la gestión y custodia de los insumos está bajo la responsabilidad de Mantenimiento, no se dispone de un control efectivo de las existencias, así como debilidades en el almacenamiento de materiales de construcción.

Se evidenció que no existe una adecuada coordinación en cuanto a los proyectos de mantenimiento ya que se gestionaron sin la participación de la encargada de Mantenimiento del Área de Esparza.

Respecto a la gestión de activos esta auditoría procedió a realizar un inventario por medio de muestreo a criterio de auditor¹, evidenciando un faltante de 6 %. Asimismo, se determinó que el 60 % de los activos (1828 activos) están concentrados en menos 15 % de los funcionarios (18 funcionarios), adscritos a ese centro de salud.

Se verificó que en el Área de Salud de Esparza se almacenan 24 activos en el salón multiusos y en el área de Mantenimiento, de los cuales 16 están registrados como “retirados”, pese a su condición no se evidencian acciones para su destrucción y remate de los desechos, en cuanto a los 8 restantes que se encuentran en el sistema de bienes y muebles “en uso”, se encuentran en desuso.

¹ Seleccionados según el valor del activo así la probabilidad de hurto.