



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

AGO-196-2019
13-12-2019

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó según el Plan Anual Operativo de la Auditoría Interna 2019, con el propósito de evaluar la razonabilidad del sistema de control interno en la gestión administrativa del Servicio de Laboratorio Clínico del Área de Salud de Garabito.

El estudio determinó que el Área de Salud presenta problemas relacionados con la infraestructura y hacinamiento en todos sus servicios, el laboratorio clínico posee limitaciones significativas en cuanto a la distribución de la estructura física, mobiliario en estado de deterioro, sin placa institucional y equipo insuficiente de acuerdo con las funciones sustantivas de este servicio.

El Laboratorio Clínico no dispone de sección de bacteriología, a pesar de que, las Áreas de Salud tipo 1 deben efectuar exámenes de esta naturaleza; para minimizar la afectación del servicio, las muestras de los pacientes de Garabito son enviadas al Área de Salud de Parrita para ser procesadas, con un tiempo de respuesta aproximado de una semana y el montaje de esputos un día hábil.

También se evidenció debilidades en los controles para la custodia del inventario y consumo de reactivos, lo cuales deben garantizar el cumplimiento del sistema de control interno. En el Plan Presupuesto 2018 se observó deficiencias en el proceso de formulación, modificación y seguimiento de metas incidiendo en el porcentaje de cumplimiento de éstas.

En virtud de lo anterior, esta Auditoría formuló cinco recomendaciones dirigidas a subsanar los hallazgos evidenciados.