



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

**AGO-223-2019**  
**19-12-2019**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

El estudio se realizó en atención al Plan Anual Operativo 2019 del Área Gestión Operativa, con el fin de evaluar los procedimientos de contratación administrativa y ejecución contractual en el Área de Salud Garabito.

En la evaluación se determinaron factores que exponen a esa Administración activa a una mayor probabilidad de materialización de riesgos en los procedimientos de contratación administrativa y ejecución de contratos.

En la ejecución de contratos se determinó que los encargados no están realizando sus labores conforme lo establece la normativa propia de esta materia, por cuanto se evidenció que no realizan fiscalización a los contratos a cargo. En este sentido, existe un mayor riesgo de incumplimiento por parte de los proveedores, así como, la aplicación eventual de multas y la toma de decisiones oportunas por las autoridades superiores de ese centro médico ante cualquier desviación.

Por otra parte, el estudio refleja debilidades de control interno en la etapa de adjudicación de los procesos de compra, ya que éstos no son debidamente motivados cuando la Administración ha adjudicado ofertas con un mayor precio o calificadas de precios ruinosos. Otro aspecto por mejorar es la necesidad de firmar las actas de recepción de bienes y servicios, las cuales en el periodo de estudio no estaban firmadas.

De conformidad con los resultados obtenidos y con el fin de minimizar los riesgos en la actividad contractual desplegada en el Área de Salud Garabito, se giraron recomendaciones al Dr. Luis Eduardo Sanabria Brenes, director médico del Área de Salud Garabito.