



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

Al contestar refiérase a: **ID-103433**

AD-AOPER-0125-2023

8 de noviembre de 2023

Ingeniero

José Miguel Paniagua Artavia, director a.i.

DIRECCIÓN ARQUITECTURA E INGENIERÍA - 4402

Estimado señor:

ASUNTO: Oficio de Advertencia referente al proceso de construcción del proyecto de reforzamiento estructural y readecuación del Edificio Laureano Echandi.

En cumplimiento de las actividades preventivas consignadas en el Plan Anual Operativo 2023 de esta Auditoría, y con fundamento en los artículos 21 y 22 de la Ley General de Control Interno, se informa y advierte sobre el avance del proceso de construcción del proyecto de reforzamiento estructural y readecuación del Edificio Laureano Echandi, a fin de que sea valorado para la toma de decisiones y acciones que compete a esa Administración.

Esta Auditoría realizó un estudio de carácter especial del proyecto en mención, el cual se encuentra incluido en el Portafolio Institucional de Proyectos de Infraestructura para el período 2021-2030. En ese sentido, mediante revisión del expediente de ejecución, suministrado por la Dirección de Arquitectura e Infraestructura, así como del Sistema de Proyectos en Infraestructura y Tecnologías (GIT-SPIT), y consultas a funcionarios de esa dirección, se determinó el riesgo de que el renglón 3 “*Construcción del edificio*” no finalice de conformidad con la fecha estipulada en el cronograma del proyecto, situación que podría retrasar los traslados de las unidades a ubicarse en la nueva infraestructura.

1. ANTECEDENTES

La Junta Directiva de la Institución con sustento en la recomendación técnica DAI-0866-2018, del 16 de abril del 2018, adjudicó el proceso de contratación sobre el proyecto de reforzamiento estructural y readecuación del Edificio Laureano Echandi al consorcio “*EDIFICAR-Molina-Guidi 2018*”, por un monto de ₡ 7 758 600 883.19 (siete mil, setecientos cincuenta y ocho millones, seiscientos mil, ochocientos ochenta y tres colones con diecinueve céntimos) más \$ 29 382 464.00 (veintinueve millones, trescientos ochenta y dos mil, cuatrocientos sesenta y cuatro dólares con cero centavos) correspondiente a los siguientes productos esperados (renglones):

- 1) Diseño del edificio.
- 2) Remoción, Mudanza y Almacenamiento.
- 3) Construcción del edificio.
- 4) Diseño, Reacondicionamiento, Traslado y Conexión del Centro Monitoreo de Oficinas Centrales¹.

Bajo ese mismo orden de ideas, la Dirección de Arquitectura e Ingeniería, mediante oficio sin número del 28 de febrero del 2022, emitió la orden de inicio correspondiente al renglón 3 “*Construcción*”, estableciendo como fecha de inicio el 1° de marzo del 2022 y como fecha de fin el 3 de julio del 2023, para un total de 70 semanas.

¹ Según lo indicado por la DAI, este último entregable no se realizará debido a que, de previo a la adjudicación, fue asumido por la Gerencia Administrativa quien decidió realizar la reubicación y remodelación del centro de monitoreo en el sitio donde lo consideró el cartel.



2. SOBRE EL ESTADO DE AVANCE DEL PROYECTO

De conformidad con lo expuesto, esta Auditoría revisó el cronograma del proyecto “Reforzamiento Estructural y Readecuación Oficinas Centrales”, incluido en el Portafolio Institucional de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías 2021-2030, en el cual se indica que la obra estaría en la etapa de ejecución durante el año 2023. A su vez, según lo indicado en el Sistema de Proyectos en Infraestructura y Tecnologías (GIT-SPIT), durante la revisión efectuada el 27 de setiembre del año en curso, se evidenció que el proyecto se encuentra en la etapa de ejecución y presenta un porcentaje de avance global del 87%.

A su vez, según lo indicado en el historial de seguimientos del GIT-SPIT, se está ejecutando el cerramiento de la estructura metálica de la escalera de emergencia, sección Este (confección de barandas, estructura para el cerramiento de láminas perforadas, cerramiento lateral), la instalación de paredes divisorias en baños, instalación de muebles de cafetines, cocinetas, puestos monoplaza y demás mobiliario, así como instalaciones electromecánicas previo al cierre de cielos, instalación de equipos de aire acondicionado, estructuras de puestos de trabajo y paredes de vidrio. Además, se está concluyendo con el reforzamiento adicional con fibra de carbono en vigas y otros elementos estructurales y la restauración de los pisos de madera del nivel N°2.

Sobre este particular, mediante consulta efectuada el 2 de octubre del año en curso al Ing. Alberto Portocarrero Obregón, Coordinador del Proyecto de reforzamiento estructural y readecuación del Edificio Laureano Echandi de Oficinas Centrales de la C.C.S.S., se indicó lo siguiente sobre el avance del proyecto:

“(...) El renglón N°3: ejecución, inició el 2 de marzo de 2022, previsto de manera inicial para concluir en 70 semanas, sin embargo, entre los meses de abril y mayo de ese mismo año, se encontró con una situación a nivel de cimientos², en la sección del ducto de elevadores, lo cual no estaba reflejado en los planos originales, generando la necesidad de cambiar, durante la ejecución, la propuesta de diseño incluida en los nuevos planos constructivos, mediante la incorporación de micropilotes, lo cual generó un costo adicional debido a la imprevisibilidad de lo ocurrido, así como una afectación en el plazo de 8 semanas adicionales.

Posteriormente, durante el proceso de ejecución, la Gerencia General ordenó la creación de una comisión inter gerencial con el fin de implementar el teletrabajo, buscando disminuir alrededor de un 30% de las áreas físicas destinadas para albergar las unidades a ubicarse en el nuevo edificio. En ese sentido, se tuvo que hacer una readecuación de espacios, es decir, rediseños³, generando costos adicionales, así como una nueva aplicación de plazo de 9 semanas.

De conformidad con lo anterior, la fecha de entrega del proyecto se trasladó para el 30 de octubre de 2023. Respecto al renglón N°4: diseño y construcción del centro de monitoreo, previo a la adjudicación, fue asumido por la Gerencia Administrativa (Dirección de Servicios Institucionales) quien decidió realizar la reubicación y remodelación del centro de monitoreo en el sitio donde estaba ubicada la oficina del Régimen No Contributivo, por lo tanto, estamos gestionando un crédito a favor de la institución (...)

En ese sentido, este Órgano de Fiscalización revisó los Informes Mensuales de Ejecución remitidos por la Administración Activa, elaborados entre los meses de enero y agosto del año 2023, dentro de los cuales se evidenció que, para el periodo comprendido entre enero y mayo, el proyecto no presentó actividades con atrasos.

² Las placas de la fosa de los elevadores se encuentran ubicadas a una profundidad diferente a la reportada en los planos de 1961. Esta diferencia en la profundidad tiene una afectación considerable por cuanto la solución prevista en el diseño no puede ser implementada y el reforzamiento de los cimientos de la fosa de los elevadores es una de las actividades que se encuentra dentro de la ruta crítica del cronograma del proyecto, por lo que la afectación en ésta repercute en el plazo total. Nueva fecha de fin se traslada para el 28 de agosto de 2023, según el GIT-DAI-3525-2022 del 28 de noviembre de 2022.

³ El concurso 2017LN-000005-4402 se publicó en septiembre de 2017 y su diseño contempló la modalidad de trabajo denominada “presencialidad total”. Sin embargo, a causa de la pandemia de COVID-19 de 2020 y la implementación de una modalidad más amplia de teletrabajo, se hace necesario adaptar las distribuciones a esta funcionalidad con el fin de maximizar el espacio físico y poder considerar la inclusión de otras unidades en la distribución espacial del Laureano Echandi. Nueva fecha de fin se traslada para el 30 de octubre de 2023, según el GIT-DAI-0562-2022 del 14 de marzo de 2023.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: coincss@ccss.sa.cr

No obstante, durante los meses de junio, julio y agosto las actividades relacionadas con la instalación de paredes livianas, puertas, ventanas internas, piso de madera y de terrazo, cielos, mobiliario, rodapié, enchapes, servicios sanitarios, gabinetes, extintores y siamesas, señalización y luminarias, presentaron atrasos en relación con su avance programado, situación que podría generar un impacto a nivel de cronograma, si no se atienden de forma oportuna.

Además, mediante el recorrido efectuado el 10 de octubre del 2023, por el edificio Laureano Echandi, propiedad de la C.C.S.S., se determinó que el proyecto se encuentra en la etapa de acabados correspondiente a la fase de construcción, lo cual está conforme al cronograma de trabajo del proyecto, sin embargo, se evidenció que la tareas de pintura, instalación de mobiliario de oficina, paredes divisorias en oficinas, enchapes y accesorios en servicios sanitarios, barandas de escaleras, cielo suspendido, jardinería exterior y sistemas electromecánicos, se encuentran en proceso debido a que la fecha límite para recepción provisional de la obra era al 30 de octubre del 2023 y definitiva es el 22 de diciembre del 2023, por lo que es un requerimiento que dichas actividades estén finalizadas en esa última fecha, en aras de que la administración proceda con la recepción definitiva de la obra y no se comprometa las fechas definidas para el traslado de las unidades a ubicarse en la nueva infraestructura.

Respecto a lo indicado anteriormente sobre el cronograma⁴ de proyecto, se observa que existen actividades constructivas que, aun cuando están dentro del plazo de ejecución y el contratista dispone de tiempo para finalizar las tareas, es importante el monitoreo que le brinde la Dirección de Arquitectura e Ingeniería para garantizar que no se generen atrasos en la entrega definitiva pactada para el 22 de diciembre del 2023.

Las Normas de Control Interno para el Sector Público establecen:

Punto 1.2, inciso c): "El SCI debe coadyuvar a la organización utilice sus recursos de manera óptima, y a que sus operaciones contribuyan con el logro de los objetivos institucionales".

Capítulo III: Normas sobre Valoración del Riesgo, apartado Vinculación con la planificación institucional: "La valoración del riesgo debe sustentarse en un proceso de planificación que considere la misión y la visión institucionales, así como objetivos, metas, políticas e indicadores de desempeño claros, medibles, realistas y aplicables, establecidos con base en un conocimiento adecuado del ambiente interno y externo en que la institución desarrolla sus operaciones y en consecuencia, de los riesgos correspondientes".

Capítulo IV: Normas sobre las Actividades de Control, apartado Garantía de eficiencia y eficacia de las operaciones: "El jerarca y los titulares subordinados, según sus competencias, deben establecer actividades de control que orienten la ejecución eficiente y eficaz de la gestión institucional. Lo anterior, tomando en cuenta, fundamentalmente, el bloque de legalidad, la naturaleza de sus operaciones y los riesgos relevantes a los cuales puedan verse expuestas".

3. CONSIDERACIONES FINALES

El estudio permitió determinar que el proyecto de reforzamiento estructural y readecuación del Edificio Laureano Echandi, correspondiente a la contratación 2017LN-000005-4402, se encuentra en la etapa de ejecución, de conformidad con el cronograma de obra, y que el renglón 3 "Construcción" está en proceso, con fecha de finalización provisional para el 30 de octubre de 2023 y definitiva para el 22 de diciembre del 2023, según el GIT-DAI-0562-2022 del 14 de marzo de 2023 y el cronograma del proyecto (incluido en el GIT-SPIT).

⁴ Incluido en el GIT-SPIT, según revisión del 27 de setiembre de 2023.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

En ese sentido, durante el desarrollo del proyecto la Administración aprobó dos prórrogas, una en función de diferencias entre los planos originales y la realidad de lo encontrado en sitio, en la fosa de los elevadores, así como otra por la readecuación de recintos para maximizar el espacio físico y considerar la inclusión de otras unidades en la distribución espacial del Laureano Echandi.

No obstante, en lo referente al cronograma de ejecución, el estudio permitió concluir que si bien es cierto existen actividades constructivas cuyo avance se ajusta a lo pactado en la programación de trabajo aprobada, estas no disponen de holgura suficiente por estar cerca a la finalización de la obra, aspecto que incrementa la necesidad de que la DAI brinde especial y oportuna atención al cumplimiento del plazo de ejecución contractual cuya recepción definitiva se estableció para el 22 de diciembre del 2023. Si bien el proyecto dispone de un avance integral cercano a lo contratado, es importante el monitoreo constante para garantizar la entrega de los productos de conformidad con la fecha convenida, sin comprometer los traslados de las unidades a ubicarse en la nueva infraestructura.

En virtud de lo expuesto, esta Auditoría previene y advierte de la situación indicada en el presente oficio, con el propósito de que se mantenga vigilante y se adopten las acciones que correspondan para minimizar el riesgo de un eventual atraso en la etapa constructiva (renglón 3 "Construcción") del proyecto de reforzamiento estructural y readecuación del Edificio Laureano Echandi.

Al respecto, se deberá informar, a esta Auditoría, las acciones ejecutadas para la administración del riesgo y atención de la situación comunicada, en el **plazo de 1 mes** a partir del recibo de este documento.

Atentamente,

AUDITORÍA INTERNA

M. S.c. Olger Sánchez Carrillo
Auditor

OSC/RJS/ANP/MZS/JGBC/LPJA/lbc

C. Ingeniero Carlos Alberto Portocarrero Obregón, coordinador de Proyecto, Dirección Arquitectura e Ingeniería - 4402.
Auditoría - 1111

Referencia: ID-103433