



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: coincss@ccss.sa.cr

Al contestar refiérase a: **ID-116967**

AS-AFINPE-0063-2024

4 de junio de 2024

Licenciada
Ivonne Ruiz Barquero, directora a.i.
DIRECCIÓN COBERTURAS ESPECIALES-1130

Estimada señora:

ASUNTO: Oficio de Asesoría sobre el uso de perfiles de usuario para acceder al módulo del sistema EDUS/SIAC/VALIDACIÓN/SEGURO POR EL ESTADO.

La Auditoría, en cumplimiento del Plan Anual Operativo del 2024, en el apartado de servicios Preventivos y de Asesoría, según lo dispuesto en el artículo 22, inciso d), de la Ley General de Control Interno No. 8292, el cual establece que el auditor interno tiene la responsabilidad de proporcionar asesoramiento al jerarca y, a su criterio, puede extenderlo a cualquier órgano pasivo o titular subordinado que fiscaliza, con el fin de examinar el sistema de control interno.

Al respecto el objetivo principal de esta asesoría es la revisión del sistema de control interno sobre el uso de perfiles de usuario para acceder al módulo del sistema **EDUS/SIAC/VALIDACIÓN/SEGURO POR EL ESTADO**, con el propósito de garantizar su eficacia y eficiencia en el cumplimiento de los objetivos institucionales, a efecto de fortalecer los mecanismos existentes de control.

En virtud de lo anterior, se efectuó una exhaustiva revisión de los perfiles de usuario "**AD_Validación**", aportados a esta Auditoría a través de un listado en Excel, con el fin de abordar posibles vulnerabilidades y asegurar el cumplimiento de la normativa institucional vigente en materia de seguridad y acceso a los sistemas de información automatizados, utilizados por las Unidad de Validación y Facturación de Servicios Médicos.

En el transcurso de dicha revisión, se identificaron áreas de mejora en el acceso al módulo del sistema **EDUS/SIAC/VALIDACIÓN/SEGURO POR EL ESTADO**, observando en 9 casos, que los funcionarios acceden al sistema de validación, a pesar de estar asignados a otras unidades de trabajo, según se describe en el **Anexo No.1** de este oficio.

Es importante destacar que esta situación plantea un riesgo potencial en cuanto a la seguridad y confidencialidad de los datos manejados en el sistema. La asignación incorrecta de permisos de acceso puede comprometer la integridad de la información y generar vulnerabilidades en el sistema de validación, por las funciones desempeñadas de los usuarios y los permisos concedidos al sistema.

En oficio GF-DCE-0170-2024 el 19 de febrero de 2024, el Lic. Andrey Sánchez Duarte, en su calidad de director de la Dirección de Coberturas Especiales en ese momento, comunicó a los directores de Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud, directores de hospitales generales, directores administrativos – financieros de hospitales, directores generales de hospitales, directores médicos de áreas de salud, administradores de áreas de salud, jefes del área financiero – contable en hospitales, jefes de subárea de Validación y Facturación de Servicios Médicos en hospitales y enlaces Regionales de Validación y Facturación de Servicios Médicos, realizar una correcta aplicación de la normativa vigente en materia de mantenimiento de usuarios y perfiles relacionados con las labores de Validación y Facturación de los Servicios de Salud, en el cual señaló:



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: coincss@ccss.sa.cr

“(...)

...se solicita a todos los centros de salud efectuar una revisión y actualización de los usuarios y perfiles destinados para validación y facturación de servicios médicos u otros que tengan acceso a la actualización del código de este aseguramiento, con el fin de garantizar que estos efectivamente correspondan a los funcionarios de cada centro de salud se desempeñan activamente estas labores. Lo anterior en consideración a las disposiciones y mecanismos que, para estos efectos, ha establecido la Gerencia Médica, a través del oficio publicado en la Web máster número GM-18654-2023, específicamente el “Manual Operativo del Reglamento del EDUS Asignación del nivel de acceso del Expediente Digital Único de Salud” GM-AES-MO-01.

Finalmente, se recuerda a los centros de salud la vigilancia que debe existir en el otorgamiento del Seguro por Cuenta del Estado, la verificación de los sistemas disponibles y la revisión constante de los mecanismos de control para cumplir el marco normativo aplicable, en este sentido, en caso de dudas y/o consultas canalizarlas con la Licda. Ivonne Ruiz Barquero, jefe del Área de Coberturas por el Estado mediante oficio dirigido al COIN o bien mediante el módulo de correspondencia del SAYC”.

Al respecto, las Normas Técnicas para la Gestión y Control de las Tecnologías de Información de la Contraloría General de la República, capítulo 1 Normas de Aplicación General, en el apartado 1.4.5 Control de Acceso, establecen:

“La organización debe garantizar, de manera razonable, la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información, lo que implica protegerla contra uso, divulgación o modificación no autorizados, daño o pérdida u otros factores disfuncionales.

Para ello debe documentar e implementar una política de seguridad de la información y los procedimientos correspondientes, asignar los recursos necesarios para lograr los niveles de seguridad requeridos (...).”

“La organización debe proteger la información de accesos no autorizados. Para dicho propósito debe:

a. Establecer un conjunto de políticas, reglas y procedimientos relacionados con el acceso a la información, al software de base y de aplicación, a las bases de datos y a las terminales y otros recursos de comunicación...

d. Establecer procedimientos para la definición de perfiles, roles y niveles de privilegio, y para la identificación y autenticación para el acceso a la información, tanto para usuarios como para recursos de TI...

f. Implementar el uso y control de medios de autenticación (identificación de usuario, contraseñas y otros medios) que permitan identificar y responsabilizar a quienes utilizan los recursos de TI. Ello debe acompañarse de un procedimiento que contemple la requisición, aprobación, establecimiento, suspensión y desactivación de tales medios de autenticación, así como para su revisión y actualización periódica y tención de usos irregulares (...).”

El Manual Operativo del Reglamento del EDUS (Expediente Digital Único en Salud), en el apartado 6.3 “Funcionalidad del Menú de Validación” establece:

“Esta funcionalidad es exclusiva para los funcionarios que realizan labores de las oficinas de Validación y Facturación del servicio médico de los establecimientos de salud de la institución”.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

CONSIDERACIONES FINALES

El uso correcto de perfiles de usuario en el módulo del sistema **EDUS/SIAC/VALIDACIÓN/SEGURO POR EL ESTADO**, es fundamental para una gestión segura y eficiente de los datos registrados en Validación de Derechos. Una adecuada asignación y gestión de estos perfiles, junto con prácticas de seguridad y un manejo responsable de la información en salud, minimiza el riesgo de exposición y accesos no autorizado a datos sensibles de aquellos solicitantes y beneficiarios del Seguro por el Estado. Para lograr esto, es esencial que los usuarios autorizados tengan acceso únicamente a la información necesaria para desempeñar sus funciones y evitar posibles vulnerabilidades en dicho sistema.

Limitar el acceso a los datos sensibles contribuye significativamente a reducir el riesgo de filtraciones o mal uso de la información, protegiendo así la integridad de los datos y la privacidad de los solicitantes y beneficiarios. De ahí que, al establecer medidas de control de acceso, se fortalece la seguridad de la información, se promueve la transparencia en el manejo de los datos y se garantiza el cumplimiento de la normativa vigente en la protección de datos, brindando así confianza y seguridad en la disposición de estos.

En tal sentido, es imprescindible continuar impulsando el seguimiento oportuno de los perfiles de usuarios otorgados en el módulo del sistema **EDUS/SIAC/VALIDACIÓN/SEGURO POR EL ESTADO**, evaluando regularmente la adecuación de los permisos en función, así como las responsabilidades y necesidades cambiantes de los usuarios, a efecto de identificar y corregir posibles inconsistencias, garantizando así la integridad y seguridad de los datos, con el fin de prevenir posibles brechas de seguridad en el futuro.

Debido a lo anterior, a fin de aportar elementos de juicio adicionales que coadyuven a la adecuada toma de decisiones, se informa a esa Administración Activa, para que realice una valoración de los aspectos señalados, y se fortalezcan las medidas de control interno en los perfiles de usuarios otorgados en el módulo del sistema **EDUS/SIAC/VALIDACIÓN/SEGURO POR EL ESTADO**, con el fin de garantizar la seguridad de la información y el cumplimiento de las disposiciones jurídicas y técnicas en la materia.

Atentamente,

AUDITORÍA INTERNA

Lic. Randall Jiménez Saborío, MATI
Subauditor

RJS/AMCC/NQP/MHB/lbc

Anexo(1)

1. Funcionarios con perfil de Administrador Local y Usuario Final en el Módulo de Validación, ubicados en otra Unidad Trabajo.

C. Auditoría -1111

Referencia: ID-116967



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: coincecs@ccss.sa.cr

Anexo No.1

Funcionarios con perfil de Administrador Local y Usuario Final en el Módulo de Validación, ubicados en otra Unidad Trabajo

| Funcionario / Dsc_unidad_habilitada | Perfil de acceso en cada Unidad | | Puesto | Dsc_unidad_adscrita |
|--|---------------------------------|----------------|--------------------------------|--|
| | Admi. Local | Usua rio Final | | |
| Alexander Segreda Jiménez | | | Superv. Regio.Redes [1428-000] | UP-2299, Dir. Reg. Serv. Med Ctl Norte. |
| Dirección Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Central Norte | | | | |
| AREA DE SALUD BELEN-FLORES | | X | | |
| AREA DE SALUD NARANJO | | X | | |
| HOSPITAL CARLOS LUIS VALVERDE VEGA | X | X | | |
| HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS | X | X | | |
| HOSPITAL SAN RAFAEL DE ALAJUELA | X | X | | |
| HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL | X | X | | |
| Clary Yesenia Delgado Delgado | | | Superv. Regio.Redes [1428-000] | UP-2399, Dir.Ser.Med. Reg.Centr Sur. |
| Dirección Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Central Norte | | | | |
| EBAIS BERNARDO BENAVIDES-LA ESPERANZA | | X | | |
| EBAIS BERNARDO BENAVIDES-URBANIZACION | | X | | |
| EBAIS COLIMA 4 | | X | | |
| EBAIS CORAZON DE JESUS | | X | | |
| EBAIS LA PALMA | | X | | |
| EBAIS LOS ANGELES | | X | | |
| EBAIS URUCA 3 | | X | | |
| Edgar Alonso Miranda Burgos | | | Superv. Regio.Redes [1428-000] | UP-2799, Dir. Reg. De Servic. de Salud Brunca. |
| Dirección Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Central Norte | | | | |
| EBAIS ANGELES | | X | | |
| EBAIS LISIMACO CHAVARRIA | | X | | |
| EBAIS RAFAEL ESTRADA | | X | | |
| Ernie Donay Salas Barrantes | | | As.Tec.Aten.Primar. [1316-000] | UP-2299, Dir. Reg. Serv. Med Ctl Norte. |
| Dirección Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Central Norte | | | | |
| EBAIS AURORA 1 | X | X | | |
| EBAIS AURORA 2 | X | X | | |
| EBAIS AURORA 3 | X | X | | |
| EBAIS AURORA 4 | | X | | |
| EBAIS BARREAL 1 | X | X | | |
| EBAIS BARREAL 2 | | X | | |
| EBAIS COYOL 1 | | X | | |
| EBAIS GUARARI 5 | | X | | |
| EBAIS LAGOS 2 (LA GRANADA) | | X | | |
| EBAIS MILPA 2 | | X | | |
| EBAIS NORESTE | | X | | |
| EBAIS OESTE 1 | | X | | |
| EBAIS OESTE 2 | | X | | |
| EBAIS PACTO JOCOTE | | X | | |



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: coincecs@ccss.sa.cr

| Dirección Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Central Sur | | | |
|---|---|---|---|
| AREA DE SALUD CORONADO | X | X | |
| AREA DE SALUD MORAVIA | X | X | |
| Juliana Solano Cordero | | | Profesional 1 (G.E) UP-2901, Gerencia Médica. |
| Dirección Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Central Sur | | | |
| EBAIS 15 DE SETIEMBRE-UMARÁ | | X | |
| EBAIS 25 DE JULIO-BELGRADO | | X | |
| EBAIS CATEDRAL 1 | | X | |
| EBAIS DULCE NOMBRE CENTRO | | X | |
| EBAIS DULCE NOMBRE OESTE | | X | |
| EBAIS HATILLO 8 B | | X | |
| EBAIS IPIS-ESTE | | X | |
| EBAIS IPIS-KOROBO | | X | |
| EBAIS IPIS-LOS TANQUES | | X | |
| EBAIS IPIS-RODRIGO FACIO | | X | |
| EBAIS IPIS-ZETILLAL | | X | |
| EBAIS LA ASTURIANA | | X | |
| EBAIS NUBES-CASCAJAL | | X | |
| EBAIS ORQUIDEAS | | X | |
| EBAIS RANCHO REDONDO-VISTA DE MAR | | X | |
| EBAIS SAGRADA FAMILIA | | X | |
| EBAIS SAN ANTONIO CENTRO | | X | |
| EBAIS SAN ANTONIO NORTE | | X | |
| EBAIS SAN ISIDRO CENTRO | | X | |
| EBAIS SAN ISIDRO OESTE | | X | |
| EBAIS SAN PEDRO | | X | |
| EBAIS SAN PEDRO SUR | | X | |
| EBAIS SAN RAFAEL | | X | |
| Julio Cesar Picado Rojas | | | Superv. Regio.Redes [1428-000] UP-2499, Dir.Reg.Ser.Med.Huet.Norte. |
| Dirección Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Central Sur | | | |
| AREA DE SALUD LOS SANTOS | X | X | |
| AREA DE SALUD TURRIALBA-JIMENEZ | X | X | |
| EBAIS HATILLO 7 | | X | |
| Karla Gabriela Barquero Gamboa | | | Profesional 1 (G.E) [167-000] UP-2915, Dirección Proyección Servicios Salud. |
| Dirección Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Central Sur | | | |
| EBAIS BARBACOAS | | X | |
| EBAIS CACHI | | X | |
| EBAIS CAMPO AYALA | | X | |
| EBAIS CENTRAL EL CUCARACHO | | X | |
| EBAIS CENTRAL ESTE | | X | |
| EBAIS CENTRAL LA ESTACION | | X | |
| EBAIS CERBATANA | | X | |
| EBAIS CERVANTES 1 | | X | |
| EBAIS CONCEPCION ARRIBA 1 | | X | |
| EBAIS EL ROSARIO | X | X | |
| EBAIS ESTE 1 | X | | |
| EBAIS GLORIA | | X | |
| EBAIS GUAITIL | | X | |
| EBAIS LA CHOROTEGA | | X | |
| EBAIS LA JOYA 1 | | X | |
| EBAIS LLANOS SANTA LUCIA ESTE | | X | |
| EBAIS LLANOS SANTA LUCIA OESTE | | X | |
| EBAIS OROSI | | X | |
| EBAIS OROSI RURAL | | X | |
| EBAIS PARRUAS | | X | |
| EBAIS PEDERNAL-POZOS | | X | |



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: coincecs@ccss.sa.cr

| | | | | |
|--|---|---|---------------------------------------|--|
| EBAIS PICAGRES-MORA | | X | | |
| EBAIS PROYECTO MI CASA | X | X | | |
| EBAIS SALITRALES | | X | | |
| EBAIS SAN ANTONIO | | X | | |
| EBAIS SAN GABRIEL | X | | | |
| EBAIS SAN JOSECITO SUR | | X | | |
| EBAIS SAN JUAN 9 | X | X | | |
| EBAIS SAN RAFAEL NORTE | | X | | |
| EBAIS SANTA TERESITA | X | | | |
| EBAIS SANTIAGO | | X | | |
| EBAIS SANTIAGO 2 | | X | | |
| EBAIS SANTIAGO 3 | | X | | |
| EBAIS SAUCES | | X | | |
| EBAIS TURRUBARES | | X | | |
| EBAIS VUELTA JORCO | X | X | | |
| Dirección Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Chorotega | | | | |
| AREA DE SALUD LA CRUZ | | X | | |
| Karol Tatiana Montero Molina | | | Superv. Regio.Redes [1428-000] | UP-2598, Direg Reg Med Pacif Ctral. |
| Dirección Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Central Sur | | | | |
| EBAIS LUNA PARK | | X | | |
| Dirección Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Chorotega | | | | |
| AREA DE SALUD CARRILLO | | X | | |
| AREA DE SALUD NANDAYURE | X | | | |
| Nancy Yahaira Cárdenas Robles | | | Jefe Serv Redes 1 [1420-000] | UP-2598, Direg Reg Med Pacif Ctral. |
| Dirección Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Chorotega | | | | |
| EBAIS UPALA 2 | X | X | | |

Fuente: Elaboración propia con la información aportada en el libro de Excel, por parte de la Administración.