

RESUMEN EJECUTIVO

AISEM-UAI-INF N° 002/2018

Informe de Control Interno **AISEM-UAI-INF N° 002/2018**, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la de la Agencia de Infraestructura en Salud y Equipamiento Médico “AISEM” (creada mediante Decreto Supremo N° 3293 de 24 de agosto de 2017), correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre de 2017.

El objetivo del presente examen es expresar una opinión independiente respecto a que si el control interno relacionado con los registros y la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la Agencia de Infraestructura en Salud y Equipamiento Médico por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017.

El objeto del examen constituye la documentación e información contable, técnica y administrativa relacionada con la preparación y emisión de los Registros y Estados Financieros de la Agencia de Infraestructura en Salud y Equipamiento Médico, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, los cuales comprenden:

- ❖ Balance General.
- ❖ Estado de Recursos y Gastos Corrientes.
- ❖ Estado de Flujo de Efectivo.
- ❖ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- ❖ Cuenta Ahorro - Inversión – Financiamiento.
- ❖ Estado de la Ejecución Presupuestaria de Recursos.
- ❖ Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos.
- ❖ Otros registros auxiliares.
- ❖ Notas a los Estados Financieros.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

N°	DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO
2.1.1	Bienes (Equipamiento Médico) que no se encuentran registrados en los Estados Financieros de la AISEM al 31/12/2017
2.1.2	Falta de uniformidad en los files del Personal
2.1.3	Bienes registrados en el Inventario de Activos Fijos con valor 1 y sin codificación física
2.1.4	Equipo NOTEBOOK devuelto en mal estado al Área de Activos Fijos
2.1.5	Bienes adquiridos en gestiones pasadas con demora en la transferencia
2.1.6	Información sobre procesos de Contratación Directa enviada a la Contraloría General del Estado Fuera del plazo establecido

N°	DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO
2.1.7	Reglamentos Específicos que no se encuentran aprobados y difundidos
2.1.8	Observaciones a la documentación adjunta a los Comprobantes de gasto C-31 de las partidas presupuestarias 4.2.2.30 y 4.2.2.40

Conforme establece la Norma de Auditoría Gubernamental en sus numerales 306.07 y 306.08, la Unidad de Auditoría Interna dio a conocer los resultados del trabajo realizado a la Dirección General Ejecutiva y a las unidades organizacionales de la Entidad, suscribiéndose para el efecto las respectivas Actas de Validación.

El presente Resumen Ejecutivo fue enviado mediante carta AISEM/UAI/CE/0006/18 al Ministerio de Salud, para su correspondiente publicación en la página web www.minsalud.gob.bo.

La Paz, 28 de febrero de 2018