



RESUMEN EJECUTIVO
Dra. Ariana Campero Nava
MINISTRA DE SALUD

Informe: El Informe de Auditoría Interna **Nº IAI-CI/004/2018**, referente a la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Estados Cuenta del Instituto Nacional de Laboratorios de Salud (INLASA) dependiente del Ministerio de Salud, al 31 de diciembre de 2017, fue efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2018.

Objetivo: El objetivo del presente examen es evaluar, si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, respecto a los Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos; y Estados de Cuenta del Instituto Nacional de Laboratorios de Salud (INLASA) dependiente del Ministerio de Salud, al 31 de diciembre de 2017, han sido diseñados e implantados, para lograr los objetivos del Instituto Nacional de Laboratorios de Salud (INLASA).

Objeto: Nuestro examen comprendió la revisión de la documentación de respaldo relativa a los Registros, Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y los Estados de Cuenta del Instituto Nacional de Laboratorios de Salud (INLASA) dependiente del Ministerio de Salud, al 31 de diciembre de 2017, tales como:

- Estado de la Ejecución del Presupuesto de Recursos,
- Estado de la Ejecución del Presupuesto de Gasto,
- Estados de Cuenta,
- Comprobantes de Ejecución Presupuestaria de Gastos y Recursos,
- Estado de Inventario de Existencias en Almacenes,
- Estado de Acciones Telefónicas,
- Conciliaciones Bancarias,
- Estado de Inventario de Activo Fijo.

Resultados: Como resultado del examen de confiabilidad de los registros y ejecución presupuestaria se han determinado debilidades en los controles implantados en el Instituto Nacional de Laboratorios de Salud (INLASA), que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva por parte de las autoridades del Instituto Nacional de Laboratorios de Salud (INLASA):

C1 Pago de multa a Impuestos Nacionales por deuda tributaria



RESUMEN EJECUTIVO
Dra. Ariana Campero Nava
MINISTRA DE SALUD

- C2 Debilidades en el procesamiento de planillas de haberes.**
- C3 Falta de Firmas en la Planillas Mensuales de Sueldos y Salarios**
- C4 Falta de declaración jurada sobre la no percepción de otras remuneraciones.**
- C5 Documentación del Área Administrativa y Financiera sin empaste y sin ubicación específica.**

La Paz, 28 de febrero de 2018