



## **RESUMEN EJECUTIVO**

Dr. Rodolfo Rocabado Benavides

### **MINISTRO DE SALUD**

Informe de Auditoría Interna IAI-SEG/029/2018 correspondiente al informe de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe N° IAI-CI/005/2013 referido al Control Interno emergentes de la "Auditoría Especial de ingresos y gastos al Instituto Oncológico Nacional (ION) de la Caja Petrolera de Salud - Regional Cochabamba, por las gestiones 2010 y 2011".

El objetivo fue verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CI/005/2013.

El objeto del examen fue el informe de auditoría N° IAI-CI/005/2013, referido a la auditoría Especial y la documentación de respaldo sobre la implantación de las recomendaciones.

Como resultado de la evaluación de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones R1 a la R16 de las siguientes observaciones:

- ✚ Comprobantes de ingreso sin firmas y deficiencias en documentos de sustento
- ✚ Deficiencias de control en el registro y conservación de facturas anuladas
- ✚ Anticipo de sueldos con cargo a futuro incremento salarial y otorgación de préstamos de escolaridad al personal del ION
- ✚ Adquisición de prendas de vestir como ropa de trabajo
- ✚ Software de planificación 3D sin aplicación en el ION
- ✚ Deficiencias en la suscripción de contratos de prestación de servicios con entidades privadas y personas naturales.
- ✚ Desembolsos para pagos al personal eventual y de consultoría de línea sin la suficiente documentación de sustento.
- ✚ Comprobantes de egreso relacionados con la compra de medicamentos y ropa de trabajo, sin la documentación de sustento correspondiente.
- ✚ Falta de numeración impresa en Formularios utilizados por el ION.



*Estado Plurinacional de Bolivia*  
*Ministerio de Salud*

- ✚ El Área Contable no cuenta con mayores contables impresos.
- ✚ Inexistencia de contratos con entes gestores de salud por la prestación de servicios.
- ✚ Deudas por prestación de servicios de gestiones anteriores.
- ✚ Existencia de Files personales incompletos.
- ✚ Tarjetas de Existencia de Almacenes, desactualizados.
- ✚ Bienes incluidos en inventario de Activos Fijos que no corresponden Activos Fijos.
- ✚ Observaciones encontradas durante la verificación física de Activos Fijos.

Se concluye que de un total de 16 recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CI/005/2013 referido a la Auditoria Especial de ingresos y Gastos al Instituto Oncológico Nacional (ION) de la Caja Petrolera de Salud - Regional Cochabamba, por las gestiones 2010 y 2011 se verificó que 11 fueron cumplidas y 5 no aplicables.

La Paz, 27 de diciembre de 2018