



RESUMEN EJECUTIVO

Dr. Rodolfo Edmundo Rocabado Benavidez

MINISTRO DE SALUD

Informe de Auditoría Interna IAI-SEG/020/2018 correspondiente al informe de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe N° IAI-CI/004/2013 referido a la "Auditoria Especial sobre ejecución presupuestaria de recursos y gastos provenientes del 5% de las Cajas de Salud y Seguros Delegados para el Programa Ampliado de Inmunizaciones (PAI), dependiente del Ministerio de Salud y Deportes para la prevención de enfermedades transmisibles, gestión 2010".

El objetivo es verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CI/004/2013.

El objeto del examen fue el informe de auditoría N° IAI-CI/004/2013, referido a la auditoria especial, los formatos N°1 "Aceptación de la recomendación" y N°2 "Cronograma de Implantación" y la documentación de respaldo sobre la implantación de las recomendaciones.

Como resultado de la evaluación al seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones R1, R2, R3, R4, R5, R6, R7, R8, R9 y R10, de las siguientes observaciones:

- ❖ Inconsistencia en la información proporcionada sobre recursos provenientes de entidades de salud (Cajas de Salud y Empresas Privadas con Seguros Delegados) destinados al Ministerio de Salud y Deportes.
- ❖ Inconsistencia en la información y documentación sobre recursos Transferidos por los Seguros Delegados de Salud al MSD y al INASES.
- ❖ Entes Gestores (Cajas de Salud y Seguros Delegados) que adeudan al MSD el 5% de Recursos por Concepto de Aportes de Salud.
- ❖ Pagos realizados en forma directa, sin previo traspaso presupuestario de los recursos asignados al PAI, provenientes del 5% de las transferencias de los Entes Gestores de la Seguridad Social.



- ❖ Pagos al personal eventual y de consultoría de Línea sin la suficiente documentación de Sustento.
- ❖ Deficiencias en el proceso de transferencia de fondos.
- ❖ Comprobante de Registro de Ejecución de Gastos C-31-SIGMA; Grupos de Gasto 20000, 30000 y 40000, presentan observaciones con relación a la documentación de sustento.
- ❖ Ausencia de Documentación en Adquisición de Vacunas a Través de la Organización Panamericana de Salud (OPS).
- ❖ Deficiencias en el archivo de comprobantes C-31-SIGMA.
- ❖ Deficiencias en el archivo de carpetas individuales.

Se concluye que las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CI/004/2013, de un total de diez (10) recomendaciones, siete (7) fueron cumplidas y tres (3) no son aplicables.

La Paz, 19 de noviembre de 2018