



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Dra. Lily Gabriela Montaña Viaña
MINISTRA DE SALUD

Informe de Auditoría Interna IAI-SEG/010/2019 correspondiente al informe de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe N° IAI-CI/007/2018 referido a la "Auditoría sobre la confiabilidad de los registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Estados de Cuenta de la Administración Central del Ministerio de Salud, al 31 de diciembre de 2017".

El objetivo es verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CI/007/2018.

El objeto del examen fue el informe de auditoría N° IAI-CI/007/2018, referido a la auditoría de confiabilidad y la documentación de respaldo sobre la implantación de las recomendaciones.

Como resultado de la evaluación del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones R1 al R23, de las siguientes observaciones:

- ✚ Falta de informe Anual de becas de Especialización en la República de Cuba
- ✚ Debilidades en el procesamiento de planillas de haberes
- ✚ Debilidades en la salvaguarda de la documentación del Área de Archivo de Recursos Humanos
- ✚ Falta de informe sobre los descuentos a los trabajadores en salud
- ✚ Entrega de fondos con cargo de cuenta documentada a funcionarios
- ✚ Entrega de Fondos con cargo de cuenta documentada al Servicio Departamental de Salud Beni
- ✚ Falta de depuración en la cuenta devengados por pagar
- ✚ Falta de depuración de la cuenta "Otras cuentas a pagar a corto plazo" gestiones anteriores
- ✚ Información del custodio del activo desactualizado en el Sistema V-SIAF
- ✚ Falta de emisión de informes gerenciales y de excepciones por el área de activos
- ✚ Falta de mantenimiento a los ambientes de almacén central.
- ✚ Falta de registro de los Materiales e Insumos de las Unidades Ejecutoras de la Dirección Administrativa DA2
- ✚ Amortización Acumulada de Activos Intangibles, sin cumplir requisitos técnicos
- ✚ Falta de controles independientes en Almacenes de Epidemiología
- ✚ Inadecuada exposición de saldos en la cuenta 12211 "Empresas Privadas Nacionales"
- ✚ Manual de Organización y Funciones desactualizado.
- ✚ Falta de autorización en las Actas de Transferencia



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

- ✚ Debilidades en el archivo de los files personales.
- ✚ Debilidades en el procesamiento de pago de haberes
- ✚ Falta de Programas Operativos Anuales Individuales "POAI`s"
- ✚ Falta de procedimientos para la remisión de información del RC-IVA.
- ✚ Concluir con la elaboración del Reglamento para la transferencia de bienes a municipios, gobernaciones y otros establecimientos de salud.
- ✚ Pago de multa a Impuestos Nacionales por depuración del Crédito Fiscal

Se concluye que las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CI/007/2018, de un total de veinte tres (23) recomendaciones, doce (12) fueron cumplidas, siete (7) no cumplidas, una (1) no aplicable, 2 fueron reformulada y uno (1) no aceptado.

La Paz, 28 de febrero de 2019