

RESUMEN EJECUTIVO

Dr. Anibal Antonio Cruz Senzano

MINISTRO DE SALUD

Informe de Auditoría Interna IAI-CONF/007/2020 correspondiente al informe de control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de Registro de las operaciones y presentación de la información financiera del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP, Entidad Desconcentrada del Ministerio de Salud, al 31 de diciembre de 2019.

El objetivo de la auditoría de confiabilidad fue verificar, si el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP, entidad desconcentrada del Ministerio de Salud.

El objeto de la auditoría, está constituido por la documentación e información relacionada con las operaciones financieras desarrolladas en el Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP, entre otros: Estados de ejecución presupuestaria de gastos e ingresos, Estados de cuenta, comprobantes de registros de gastos e ingresos C-31 y C-21, inventarios de activos fijos, inventario de almacenes, conciliaciones bancarias, partes diarios de recaudaciones y extractos bancarios.

Como resultado de la Auditoría de Confiabilidad, se concluye que el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP, entidad desconcentrada del Ministerio de Salud, toda vez que su personal aplica procedimientos y disposiciones legales en la ejecución de sus actividades financiera coadyuvando al logro de los objetivos de la entidad; sin embargo, se identificaron las siguientes debilidades de control interno, los cuales se han incluido en este informe con sus respectivas recomendaciones:

- ✚ Deficiencias en la apropiación de la partida presupuestaria para pago de gastos por subsidio
- ✚ Deficiencias en el pago de pasajes y viáticos
- ✚ Gastos de gestión 2018 imputados a la ejecución presupuestaria de la gestión 2019
- ✚ Debilidades en la administración de activos fijos
- ✚ Deficiencias en el cálculo de pago de refrigerios a los servidores públicos de CENETROP
- ✚ Debilidades en los procesos de contratación
- ✚ Pagos a la empresa Asesoría Tecnología & Soluciones sin conformidad de recepción
- ✚ Debilidades en el control y registros de venta de Servicios
- ✚ Vehículo robado en proceso judiciales sin tomar acciones concretas

La Paz, 28 de febrero de 2020