

## RESUMEN EJECUTIVO

Dr. Marcelo Navajas Salinas  
**MINISTRO DE SALUD**

Informe de Auditoría Interna IAI-SEG/011/2020 correspondiente al informe de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe N° IAI-CONF/007/2019 referido a la " Auditoría de Confiabilidad de Registro de operaciones y presentación de la Información Financiera del Instituto Nacional de Laboratorios de Salud - INLASA, Entidad Desconcentrada del Ministerio de Salud, al 31 de diciembre de 2018".

El objetivo es verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CONF/007/2019.

El objeto del examen fue el informe de auditoría N° IAI-CONF/007/2019, referido a la Auditoría de confiabilidad de registro de operaciones y presentación de la información financiera del Instituto Nacional de Laboratorios de Salud - INLASA, Entidad Desconcentrada del Ministerio de Salud y la documentación de respaldo sobre la implantación de las recomendaciones.

Como resultado de la evaluación del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones R1 a R7, de las siguientes observaciones:

- ✚ Registro contable de gastos de gestión anterior
- ✚ Debilidades en registro de recaudaciones en parte diario de recaudaciones
- ✚ Cuentas por cobrar por prestación de servicios de laboratorio pendientes de cobro desde el mes de enero de 2018
- ✚ Falta de conocimiento de la existencia de una planilla presupuestaria de gestión 2018 en INLASA
- ✚ Debilidades en el procesamiento de planillas salariales
- ✚ Inventario de bienes de uso mantiene registrada bienes obsoletos y en desuso sin dar de baja
- ✚ Falta de Controles Gerenciales e independientes en activos exigibles

La Paz, 28 de febrero 2020