



**RESUMEN EJECUTIVO**  
**Dra. Ariana Campero Nava**  
**MINISTRA DE SALUD**

**Informe:** El Informe de Auditoría Interna **Nº IAI-CI/006/2018**, referente a la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Estados Cuenta del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP, dependiente del Ministerio de Salud, al 31 de diciembre de 2017, fue efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2018.

**Objetivo:** El objetivo del presente examen es evaluar, si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, respecto a los Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos; y Estados de Cuenta del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP dependiente del Ministerio de Salud, al 31 de diciembre de 2017, han sido diseñados e implantados, para lograr los objetivos del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP.

**Objeto:** Nuestro examen comprendió la revisión de la documentación de respaldo relativa a los Registros, Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y los Estados de Cuenta del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP dependiente del Ministerio de Salud, al 31 de diciembre de 2017, tales como:

- Estado de la Ejecución del Presupuesto de Recursos,
- Estado de la Ejecución del Presupuesto de Gasto,
- Estados de Cuenta,
- Comprobantes de Ejecución Presupuestaria de Gastos y Recursos,
- Estado de Inventario de Existencias en Almacenes,
- Estado de Acciones Telefónicas,
- Conciliaciones Bancarias,
- Estado de Inventario de Activo Fijo.

**Resultados:** Como resultado del examen de confiabilidad de los registros y ejecución presupuestaria se han determinado debilidades en los controles implantados en el Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP, que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva por parte de las autoridades del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP:

1. DIFERENCIAS SEGÚN EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS - SIGEP Y REPORTE DE ALMACENES - SIAF



Estado Plurinacional de Bolivia  
Unidad de Auditoría Interna



**RESUMEN EJECUTIVO**  
**Dra. Ariana Campero Nava**  
**MINISTRA DE SALUD**

2. RECuentos físicos periódicos, sorpresivos no realizados al Área de Almacenes del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP

La Paz, 28 de febrero de 2018