



RESUMEN EJECUTIVO
Dra. Ariana Campero Nava
MINISTRA DE SALUD

Informe: El Informe de Auditoría Interna N° IAI-CI/003/2018 Auditoria sobre la Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Estados Cuenta de la Administración Central de la Escuela Técnica de Salud Cochabamba, 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 de la Escuela Técnica de Salud Cochabamba dependiente del Ministerio de Salud, al 31 de diciembre de 2017, han sido diseñados e implantados, para lograr los objetivos de la de la Escuela Técnica de Salud Cochabamba

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 de la Escuela Técnica de Salud Cochabamba 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 la Escuela Técnica de Salud Cochabamba dependiente del Ministerio de Salud, que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva por parte de las autoridades de la Escuela Técnica de Salud Cochabamba.

C1 Retención del Impuesto al Valor Agregado RC-IVA, por concepto de pago de viáticos, aplicado de forma directa.



Estado Plurinacional de Bolivia
Unidad de Auditoría Interna



RESUMEN EJECUTIVO
Dra. Ariana Campero Nava
MINISTRA DE SALUD

- C2 Falta de verificación física de Activos Fijos y recuentos físicos a la existencia de materiales y suministros.

La Paz, 28 de febrero de 2018