



RESUMEN EJECUTIVO

Dr. Adolfo Edmundo Rocabado Benavides
MINISTRO DE SALUD

Informe de Control Interno N° IAI-ESP/011/2018, emergente de la "Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de los Servidores Públicos del Ministerio de Salud, correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo, junio, octubre y diciembre de la gestión 2017", realizado en cumplimiento al Instructivo para la Formulación de la Planificación Estratégica 2018 – 2020, emisión del Informe Anual de Actividades 2017 de las Unidades de Auditoría Interna, emitido por la Contraloría General del Estado y el Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Salud, correspondiente a la gestión 2018.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, referente al numeral IV del artículo 25 del Decreto Supremo N° 3034, que Reglamenta la Ley N° 856 del Presupuesto General del Estado, para la gestión 2017, concerniente al procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de los Servidores Públicos del Ministerio de Salud, correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo, junio, octubre y diciembre de la gestión 2017.

Constituye el objeto de la auditoría, toda la documentación de respaldo relativo procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de los Servidores Públicos del Ministerio de Salud, correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo, junio, octubre y diciembre de la gestión 2017.

Como resultado del examen realizado, se identifican las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones pertinentes para subsanar las mismas:

A. ADMINISTRACION CENTRAL DEL MINISTERIO DE SALUD

- A1 [Falta de manual de procedimientos específico para el control y conciliación de datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público](#)
- A2 Programas Operativos Anuales Individuales (POAI's) del Ministerio de Salud en proceso de Aprobación
- A3 [Ausencia de Informe sobre el Control de Asistencia del Personal Médico de los Programas Nacionales de Salud](#)
- A4 [Planillas de Calificación de Categorías Profesionales, de Escalafón Profesional y Categoría Básica de gestiones anteriores no ubicadas](#)
- A5 [Falta de Estructura Programática Especifica para Médicos Residentes](#)



- A6 [Falta de actualización del Formulario de Incompatibilidad Funcionaria de los funcionarios de la Administración Central y los Médicos de los Programas Nacionales de Salud](#)
- A7 [Ausencia del Formulario de Incompatibilidad Funcionaria de los Médicos del Programa Mi Salud \(Brigadas Médicas\), que prestan servicios en Centros de Salud, Puestos de Salud y Hospitales Municipales del Área Urbana](#)
- A8 [Falta del Formulario "Declaración Jurada de no percepción de otros Ingresos del Tesoro General" de los funcionarios de los Programas Nacionales de Salud, Médicos del Programa Mi Salud \(Brigadas Médicas\), Médicos Especialistas SAFCI y Consultores de Línea](#)
- A9 [Ausencia del Certificado de Calificación de Años de Servicio \(CAS\) de los Médicos de Programas Nacionales de Salud](#)
- A10 [Ausencia de documentos en los Files Personales de los Médicos de los Programas Nacionales de Salud, Médicos del Programa Mi Salud \(Brigadas Médicas\), Médicos Especialistas SAFCI y Funcionarios del Nivel Central que prestan servicios en los diferentes Departamentos](#)
- A11 [Residentes Médicos sin verificación del Control de Asistencia](#)
- A12 [Files Personales de los Residentes Médicos no custodiados por el Área de Archivo de la Unidad de Recursos Humanos](#)
- A13 [Envío inoportuno de los Reportes de Altas y Bajas de los Médicos ASSO y Residentes Médicos](#)
- A14 [Falta de documentación en los files personales de los Médicos Especialistas ASSO](#)
- A15 [Ausencia de procedimientos de Control para verificar la Asistencia de los Médicos Especialistas](#)
- A16 [Debilidades en las Asignaciones Familiares](#)

B. ESCUELA NACIONAL DE SALUD DE LA PAZ

- B1 [Inadecuada apropiación de la partida presupuestaria 11321 \(Categorías Médicas\)](#)
- B2 [Inadecuado Cálculo del Escalafón al Mérito del Trabajador en Salud](#)

C. CENTRO NACIONAL DE ENFERMEDADES TROPICALES (CENETROP)

- C1 [Falta de elaboración de cuadros de equivalencia de cargos y remuneración, para la contratación de personal eventual](#)
- C2 [Columna de otros descuentos establecidos en la planilla de sueldos, sin un detalle adicional sobre los descuentos](#)
- C3 [Debilidades en el archivo del Certificado de Calificación de Años de Servicio \(CAS\)](#)
- C4 [Ausencia de los formularios de la declaración jurada de no percepción de otras remuneraciones y de incompatibilidad funcionaria](#)



*Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Salud*

**D. ESCUELA TECNICA DE SALUD BOLIVIANO JAPONESA COOP.ANDINA
COCHABAMBA**

- D1 Ausencia de Procedimientos de Control para el Archivo de Planillas de Calificación de Categorías Profesionales, Planillas de Calificación de Escalafón Profesional y Planillas de Calificación de Escalafón al Mérito al Trabajador en Salud y Certificados de Calificación en los Files Personales
- D2 Falta de un documento escrito sobre Incompatibilidad Funcionaria
- D3 Falta de documento escrito sobre la no percepción de otras remuneraciones
- D4 Asignaciones Familiares
- D5 Falta de elaboración de Cuadros de Equivalencia de funcionarios personal eventual

La Paz, 4 de julio de 2018