



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Dra. Lily Gabriela Montaña Viaña
MINISTRA DE SALUD

Informe de Auditoría Interna IAI-SEG/009/2019 correspondiente al informe de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe N° IAI-CI/003/2018 referido a la "Auditoria sobre la confiabilidad de los registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Estados de Cuenta de la Escuela Técnica de Salud de Cochabamba".

El objetivo es verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CI/003/2018.

El objeto del examen fue el informe de auditoría N° IAI-CI/003/2018, referido a la auditoria confiabilidad y la documentación de respaldo sobre la implantación de las recomendaciones.

Como resultado de la evaluación del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones R1 y R2, de las siguientes observaciones:

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

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

Se concluye que las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CI/003/2018, fueron cumplidas en su integridad.

La Paz, 28 de febrero de 2019