



Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Salud y Deportes

RESUMEN EJECUTIVO

Dr. Jeyson Marco Auza Pinto
MINISTRO DE SALUD Y DEPORTES

Informe de Auditoría Interna IAI-SEG/016/2021 correspondiente al informe de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe N° IAI-CONF/004/2019 referido a la Auditoría de confiabilidad de registro de operaciones y presentación de la información financiera de la Escuela Nacional de Salud Pública - ENS del Ministerio de Salud al 31 de diciembre de 2019.

El objetivo es verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CONF/004/2020.

El objeto del examen fue el informe de auditoría N° IAI-CONF/004/2020, referido a la Auditoría de confiabilidad de registro de operaciones y presentación de la información financiera de la Escuela Nacional de Salud Pública - ENS 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, R2, R3, R4, R5, R6, R7 y R8, de las siguientes observaciones:

- ✚ Falta de depósito de las recaudaciones en los plazos establecidos
- ✚ Deficiencias en cobro por mensualidades matrículas y otros
- ✚ Deficiencias en la emisión de comprobantes de ingreso
- ✚ Deficiencias con relación a la escala salarial
- ✚ Deficiencias en la emisión de planillas salariales y comprobantes C-31
- ✚ Carpetas de personal incompletas
- ✚ Deficiencias en el pago de viáticos
- ✚ Activos fijos no asignados a los funcionarios en forma escrita

Se concluye que las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CONF/004/2020, de un total de ocho (8) recomendaciones todas fueron cumplidas en su integridad.

La Paz, 23 de abril de 2021