

RESUMEN EJECUTIVO
Seguimiento al Informe de Auditoría IAI-CI/002/2014,
DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO EMERGENTES
DE LA AUDITORÍA ESPECIAL AL INSO
de Septiembre al 31 de Diciembre de 2012.

- Entidad** : Instituto Nacional de Salud
Ocupacional (INSO)
Administración
Contabilidad
Recaudaciones
Activos Fijos
- Informe** : INF. INSO/UAI-I N° 005/2016.
- Referencia** : SEGUIMIENTO AL INFORME DE
AUDITORIA IAI-CI/002/2014,
DEFICIENCIAS DE CONTROL
INTERNO EMERGENTES DE LA
AUDITORÍA ESPECIAL AL
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD
OCUPACIONAL, SOBRE GASTOS
DE Bs1.092.076.61 POR EL
PERIODO COMPRENDIDO DE
SEPTIEMBRE AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2012.
- Objetivo** : El objetivo del presente seguimiento es
el de establecer el grado de
cumplimiento de la implantación de las
recomendaciones formuladas en el
Informe IAI-CI/002/2014, Deficiencias
de control interno emergentes de la
auditoría especial al INSO, sobre
gastos de Bs1.092.076.61 por el
periodo comprendido de septiembre al
31 de diciembre de 2012
- Resultados** : Como resultado del seguimiento
efectuado establecimos lo siguiente:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. Falta de elaboración de conciliaciones bancarias (R.13).

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 1.** Observaciones a las modificaciones presupuestarias sin documentación de respaldo (R.1).
- 2.** Ejecución presupuestaria de recursos (R.2).
- 3.** Pago de refrigerios que no cuentan con documentación competente (R.3).
- 4.** Observaciones al pago de viáticos (R.4).
- 5.** Observaciones al pago de beneficio de categoría médica (R.5).
- 6.** Ejecución de gastos sin la inscripción del presupuesto (R.6).
- 7.** Activos fijos no registrados en el inventario (R.7).
- 8.** Préstamos para gastos varios de la Caja Oficina Central (R.8).
- 9.** Incorrecta apropiación de partida presupuestaria 25120 (R.9).
- 10.** Indebido uso de Fondos en Avance (R.10).
- 11.** Comprobantes de Egreso faltantes (R.11).
- 12.** Cheques girados a nombre de funcionarios del INSO para compra de equipos de computación (R.12).

Conclusión : El cronograma de implantación de recomendaciones del Informe IAI-CI/002/2014 Deficiencias de control interno emergentes de la auditoría especial al INSO, sobre gastos de Bs1.092.076.61 por el periodo comprendido de septiembre al 31 de diciembre de 2012, fue incumplido, toda vez que de trece (13) recomendaciones: una (1) fue implantada y doce (12) no fueron implantadas a la fecha del seguimiento.

La Paz, junio del 2016