

**SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

*Informe N° 05/2013*

*(Informe Semestral de Actividades 2013)*

*Fecha de emisión: 24 de julio de 2013*

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° 005/2013, correspondiente al Informe del primer semestre de la gestión 2013 sobre las actividades, desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el periodo, Enero a Junio de 2013, ejecutada en cumplimiento a su Programación Operativa Anual de la gestión 2013.

El objetivo del informe es hacer conocer los diferentes exámenes de auditoría realizados, de acuerdo al Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna del SEDES LP., y otras no contempladas en el citado Programa.

El objeto del presente informe, lo constituyen los antecedentes e Informes de Auditoría, Legajos de Papeles de Trabajo conformados por la información y documentación obtenida y elaborada de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental.

Como resultado de la información, contenida en el examen citado se resume en la siguiente:

**1. INFORMACION RELATIVA A LA ENTIDAD**

**Entidad:** Servicio Departamental de Salud SEDES - La Paz.

**Entidad tutora:** Gobierno Autónomo Departamental de La Paz.

**2. EJECUCIÓN DE AUDITORIAS**

**Auditorias contempladas en el POA 2013**

ACTIVIDADES	Nº. DE	FECHA DE	REMISION A LA C.G.R.	
	INFORME	CONCLUSION	NOTA	FECHA
Auditoría de Confiabilidad en apoyo al Gobierno Autónomo Departamental de La Paz.	Informe GADLP/DAI-AIP N° 002/2013	27/02/2013	GADLP/DAI-NEX-063/2013	27/02/2013
Auditoría referente a la percepción irregular por algunos funcionarios del SEDES LP., sobre Categoría Básica, gestiones 2008 y 2009	Informe UAI. 002/2013	27/06/2013	Cite: GADLP/SEDES/DIRECCION/NE X-0573/2013	27/06/2013
Auditoría referente a deficiencias en el pago de Bono de Antigüedad a los funcionarios dependientes del SEDES LP., que trabajan con dos Ítems de medio tiempo gestiones 2010 y 2011	Informe UAI. 004/2013	03/07/2013	Cite: GADLP/SEDES/P/DIRECCION/N EX-0615/2013	08/07/2013
Auditoría sobre Procesos de Contratación bajo la modalidad ANPE en el SEDES LP., (Oficina Central) gestión 2011	Informe UAI. 003/2013	27/06/2013	Cite: GADLP/SEDES/DIRECCION/NE X-0574/2013	27/06/2013

**Auditorias no programadas en el POA 2010**

ACTIVIDADES	Nº. DE	FECHA DE	REMISION A LA C.G.R.	
	INFORME	CONCLUSION	NOTA	FECHA
Reformulación de la Auditoría Especial sobre indicios de Responsabilidad Civil sobre Recursos entregados y no descargados con Fondos TGN-Ministerio de Salud y Deportes durante la Gestión 2000 y 2009 en el SEDES .LP	Informe UAI. 002/2011 (C1) Informe UAI. 007/2011 C1),	20/06/2013	Cite: GADLP/SEDES LP/DIRECCION/ NEX-0570/2013	27/06/2013

En el primer semestre de la Gestión 2013, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, ha tropezado con los siguientes inconvenientes para la culminación de su Programa Operativo Anual:

- Demoras en la entrega de información y documentación por las unidades auditadas.

Las auditorías no concluidas y que se encuentran en proceso son las siguientes:

- a) Auditoría al uso, administración y control del Parque Automotor del SEDES LP., (Oficina Central) gestión 2011.
- b) Auditoría Especial sobre indicios de Responsabilidad Civil sobre Recursos entregados y no descargados con fondos de Cooperación Internacional, (**no programada**).
- c) *Auditorías de Seguimiento*
  - Informe UAI 006/2009, Auditoría Especial sobre Cumplimiento al Reglamento Interno del Personal en la Red de Servicios de Salud N°4.
  - Informe UAI 004/2007, Auditoría Especial sobre la Asignación del Escalafón Médico del Servicio Departamental de Salud SEDES La Paz, (**no programada**).
  - Informe UAI N° 004/2006 Auditoría sobre Evaluación al sistemas de Administración y Control de Personal (SAYCO) del Hospital Municipal de Caranavi Red N° 7, Gestión 2005.
  - Informe UAI N° 011/2003 Examen de ingresos y egresos del programa ITS/VIH SIDA del Centro Epidemiológico Departamental de la Unidad desconcentrada de Salud El Alto gestión 2003.

### **3. INDICADORES DE RENDIMIENTO**

El nivel de cumplimiento de las auditorías programadas y ejecutadas, se ha determinado sobre la base de controles implantados para el efecto, como ser el formulario de control diario de horas de trabajo, elaborados por los auditores.

### **4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO**

La Gerencia Departamental La Paz de la Contraloría General del Estado, durante el primer semestre de la gestión 2010, no ha devuelto informes para su reformulación.

### **5. INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA, DURANTE LA GESTIÓN.**

La Unidad de Auditoría ha establecido informes con indicios de responsabilidad por la función pública, como consecuencia de la Reformulación de los siguientes Informes de Auditoría: Informe Preliminar UAI 002/2011 (C1) de fecha 08 de Octubre de 2012 y Complementario UAI 007/2011 (C1) de fecha 20 de junio de 2013 Auditoría Especial sobre Recursos no descargados TGN-Min. Salud y Deportes gestiones 2000 a 2009

### **6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN**

- *Recursos Humanos*
- *Recursos Financieros*
- *Recursos Materiales*

### **7. CAPACITACION**

Durante la Gestión 2013, el personal del UAI fue capacitado mediante el Ministerio de Economía y Finanzas Publicas.

La Paz, 24 de julio de 2013