



SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Informe N° 01/2012

(Informe Anual de Actividades 2011)

Fecha de emisión: 31 de enero de 2012

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 001/2012, correspondiente al Informe Anual sobre las actividades, desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el periodo, Enero a Diciembre de 2011, ejecutada en cumplimiento a su Programación Operativa Anual de la gestión 2011.

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**
- 2. EJECUCION DE AUDITORIAS**

Auditorias contempladas en el POA 2011

ACTIVIDADES	N°. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION	REMISION A LA C.G.R.	
			NOTA	FECHA
Auditoria Especial sobre recursos entregados y no Descargados de Fondos TGN.-MIN. SALUD Y DEPORTES Gestiones 2000 a 2009	UAI/002/2011 1 UAI/007/2011 1	27/12/2011 29/12/2011	0006/DIR/2012	05/01/2012
Auditoria Especial sobre el cumplimiento al Reglamento Interno de Personal de la Red Boliviano Holandés de la ciudad de El Alto.	UAI/003/2011 1	30/06/2011	0317/DIR/2011	06/07/2011
Auditoria Especial sobre Recursos no descargados de Fondos de Cooperación Internacional desde la Gestión 2000 a 2010.	UAI/006/2011 1 UAI/008/2011 1	10/08/2011 17/11/2011	0681/DIR/2011	18/11/2011



Auditoria Especial sobre el cumplimiento al Reglamento Interno de Personal de la Red Los Andes.	UAI/011/2011	30/01/2012	0042/DIR/2012	31/01/2012
Auditoria de Seguimiento al Informe UAI.004/2008 de Control Interno Confiabilidad de Registros Contables del SEDES LP. gestión 2007.	UAI/004/2011	06/07/2011		
Auditoria de Seguimiento al Informe UAI.003/2009 de Control Interno Confiabilidad de Registros Contables del SEDES LP., gestión 2008.	UAI/009/2011	15/11/2011		
Auditoria de Seguimiento al Informe UAI.014/2005 Informe Evaluación del Sistema de Administración y Control SAYCO de Bienes y Servicio del SEDES LP	UAI/012/2011	31/01/2012		

Auditorias no programadas en el POA 2011

ACTIVIDADES	Nº. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION	REMISION A LA C.G.R.	
			NOTA	FECHA
Auditoria Especial al Almacén del Servicio Departamental de Salud La Paz (Oficina Central), gestiones 2010 y primer trimestre gestión 2011.	UAI/010/2011	28/12/2011	0003/DIR/2012	04/01/2012
Resultado Preliminar del Relevamiento de Información sobre deficiencias encontradas, relacionadas al cumplimiento de funciones en la Caja Recaudadora del Centro Epidemiológico Departamental de salud (EX Centro Piloto), durante la auditoria se seguimiento al Informe UAI. 011/2005 Auditoria Especial a la Unidad de Acreditación y Certificación	UAI/105/2011	23/03/2011	0308/DIR/2011	24/06/2011

En la Gestión 2011, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, ha cumplido con la culminación de su Programa Operativo Anual:

3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

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

4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

Según nota GD-L/OF-2081/2001 de fecha 16 de noviembre de 2011, la Gerencia Departamental La Paz de la Contraloría General del Estado, durante



la gestión 2011, ha devuelto los Informes UAI. 002/2011 y UAI. 007/2011, relativos a la Auditoria Especial sobre Recursos entregados y no Descargados con fondos TGN Ministerio de Salud y Deportes, durante las gestiones 2000 a 2009, en el Servicio Departamental de Salud La Paz, mediante nota GD-L/OF-2081/2011 de fecha 16 de noviembre de 2011 emitida por el Gerente Departamental de la Contraloría General del Estado, el cual ha procedido a devolver los informes de referencia sin la evaluación respectiva por cuanto no se considero la Resolución N° CGE-084/2011 DEL 02/08/2011 al momento de remitir los informes, específicamente en relación a los artículos 12° y 13° que señala lo siguiente:

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

Como consecuencia del Informe 007/2010 UAI. Primer Seguimiento al Inf. 011/2005 Auditoria Especial Ingresos de la Unidad de Acreditación y Certificación del Centro Epidemiológico Departamental gestión 2004 y primer trimestre 2005, la Unidad de Auditoria, ha encontrado otras deficiencias administrativas en la sección de Caja Recaudadora del Centro Epidemiológico Departamental (ex Centro Piloto) que denotan posibles indicios de responsabilidad administrativa,

Informe Preliminar 002/2011 UAI. de fecha 27 de diciembre de 2011 y Complementario 007/2011 UAI. de fecha 29 de diciembre de 2011 Auditoria Especial sobre Recursos no descargados de Fondos TGN-Min. Salud y Deportes gestiones 2000 a 2009, el mismo que ha generado indicios de responsabilidades Civiles, en contra de funcionarios y ex funcionarios del SEDES LP., por la entrega y falta de descargos de fondos entregados para diferentes actividades de salud.

Informe Preliminar 006/2011 UAI. de fecha 10 de agosto de 2011 y Complementario 008/2011 UAI. de fecha 17 de noviembre de 2011 Auditoria Especial sobre Recursos no descargados de Fondos de Cooperación Internacional durante las gestiones 2000 a 2010, el mismo que ha generado indicios de responsabilidades Civiles, en contra de funcionarios y ex funcionarios del SEDES LP., por la entrega y falta de descargos de fondos entregados para diferentes actividades de salud.



6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN

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

7. CAPACITACION

Durante la Gestión 2011, se ha cumplido con la capacitación de los Funcionarios de la Unidad de Auditoría Interna, con un total de 48.5 horas.

La Paz, 31 de Enero de 2012