

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° 003/2012, correspondiente al examen sobre **AUDITORIA ESPECIAL RELATIVA AL CONTROL INTERNO SOBRE LA EMISION DE RESOLUCIONES ADMINISTRATIVAS PARA LA APERTURA Y FUNCIONAMIENTO DE FARMACIAS POR EL SEDES LP.**, por el periodo, enero 2010 a diciembre de 2011, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual (*reformulado*) de la gestión 2012.

El objetivo de la Auditoria Especial es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, relativas a la emisión de Resoluciones Administrativas para la Apertura y Funcionamiento de Farmacias en el Servicio Departamental de Salud La Paz (SEDES LP.).

El objeto del examen comprendió a toda la información y documentación generada en las Unidades y Áreas de Farmacias, Asesoría Jurídica, Infraestructura, Tesorería y Contabilidad, relativa a la emisión de Resoluciones Administrativas para la Apertura Funcionamiento de Farmacias de las gestiones 2010 y 2011.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

2. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

- 2.1 *Carpetas (files) de personal incompletas o inexistentes*
- 2.2 *Falta de instructivos para la conservación, custodia y devolución de archivos de documentación*
- 2.3 *Constantes cambios de Responsables de Unidades y/o Áreas*
- 2.4 *Demoras entre la fecha del Memorándum de designación de funcionarios y la fecha de entrega del Acta de Activos Fijos*

ASPECTOS OPERATIVOS

- 2.5 *Deficiencias en registros por la entrega de Resoluciones Administrativas para la Apertura de Farmacias en las unidades encargadas.*
- 2.6 *Demoras y adelantos de plazos para la obtención de Resoluciones Administrativas para la Apertura y Funcionamiento de Farmacias*

- 2.7 *Deficiencias en el proceso del trámite para obtención de las Resoluciones Administrativas para la Apertura y Funcionamiento de Farmacias*
- 2.8 *Requisitos solicitados no contemplados dentro el Reglamento a la Ley del Medicamento*
- 2.9 *Insuficiencias en el registro de Actas de Inspección de establecimientos farmacéuticos*
- 2.10 *Falta de integridad y salvaguarda en los Archivos de documentación generada por las Unidades o Áreas responsables del proceso de la emisión de Resoluciones para la Apertura y Funcionamiento de Farmacias*
- 2.11 *Deficiencias verificadas en el proceso de inspección a los establecimientos farmacéuticos*
- 2.12 *Incumplimiento de remisión de copias de Resoluciones Administrativas para la Apertura y Funcionamiento de Farmacia al UNIMED, y falta de información estadística*
- 2.13 *Falta de medidas de seguridad en Resoluciones Administrativas*

ASPECTOS FINANCIEROS

- 2.14 *Irregularidades en la emisión de recibos de pago, para la obtención de Resoluciones Administrativas para la Apertura y Funcionamiento de establecimientos Farmacéuticos*
- 2.15 *Recibos de pago por Resoluciones para la Apertura y Funcionamiento de Farmacias, que fueron irregularmente registradas con fechas diferentes, respecto al día de su recaudación*

OTROS ASPECTOS

- 2.16 *Carpetas extraviadas sobre la Apertura y Funcionamiento de Farmacias ilegales y falta de acciones debidas*

La Paz, 30 de Junio de 2012