

SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Informe N° 04/2012

(Informe Semestral de Actividades 2012)

Fecha de emisión: 06 de julio de 2012

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 004/2012, correspondiente al Informe Semestral sobre las actividades, desarrolladas por la Unidad de Auditoria Interna del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el periodo, Enero a Junio de 2012, ejecutada en cumplimiento a su Programación Operativa Anual de la gestión 2012.

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

El objeto del presente informe, lo constituyen los antecedentes e Informes de Auditoria, Legajos de Papeles de Trabajo conformados por la información y documentación obtenida y elaborada de acuerdo a las Normas de Auditoria 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 2012

ACTIVIDADES	N° DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION	REMISION A LA C.G.R.	
			NOTA	FECHA
Auditoria Especial a las Resoluciones de Apertura y Funcionamiento de Farmacias (RAF)	UAI/003/2012	29/06/2012	0396/DIR/2012	29/06/2012
Seguimiento al INF. UAI 008/2007 Auditoria Especial Sobre Asignación Categoría con Especialidad del SEDES LP.	UAI/002/2012	20/06/2012		

Auditorias no programadas en el POA 2012

ACTIVIDADES	N° DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION	REMISION A LA C.G.R.	
			NOTA	FECHA
Relación Circunstanciada de hechos, sobre recursos entregados y no descargados por Gilbert Méndez Ramallo ex-Administrador del Centro Epidemiológico Departamental - SEDES LP. y Guido Luis Vásquez Flores ex-Coordinador Administrativo Financiero del SEDES LP., con fondos TGN-MINISTERIO DE SALUD Y DEPORTES	CITE. 186/2012 UAI.	23/04/2012	CITE: 0424 /DIRECCION SEDES/2012	09/07/2012

Durante el mes de enero de 2012, se ha procedido a la reformulación del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna respecto a las observaciones realizadas por la Contraloría General del Estado realizando un nuevo análisis y justificación adecuada referente a los Relevamientos de Información de los Seguidos de Auditoría:

- Seguimiento al INF. UAI. 016/2005 Evaluación al Sistema de Administración y Control SAYCO de Personal de la Red de Salud N°1 Suroeste La Paz.
- Seguimiento al INF. UAI. 008/2007 Auditoría Especial sobre la Asignación de Categoría Profesional con Especialidad del SEDES LP., gestión 2004
- Seguimiento al INF. UAI. 004/2007 Auditoría Especial sobre la Asignación del Escalafón Médico del SEDES LP., gestiones 2003 al 2006.
- Seguimiento al INF. UAI. 002/2006 Auditoría Especial a la Unidad de Acreditación y Certificación.
- Auditoría Especial sobre Acumulación de Cargos e Incompatibilidad de Horarios del Lic. Víctor Taboada Sanjinés.

En el mes de febrero la Unidad de Auditoría Interna procedió a la revisión y actualización del Legajo Permanente, la documentación anteriormente mencionada ha pasado por una revisión minuciosa y detallada que posteriormente fue sujeta a sistematización encontrándose actualmente bajo un sistema organizado.

Debido a la huelga indefinida por los trabajadores y profesionales de salud, a partir del 29 de marzo hasta el 14 de mayo, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES LP tropezó con limitaciones para realizar el trabajo programado y otras objeto de reformulación, encontrándose interrumpido el desarrollo de las actividades de la Unidad, la misma que impidió contar con toda la documentación y evidencia de algunas Unidades Administrativas y Financieras de la institución respecto a las Auditorías que se encuentran en plena ejecución.

Asimismo, paralelamente de enero a junio del 2012, se efectuaron las siguientes actividades de acuerdo al Programa Operativo Anual de la gestión 2012:

- Elaboración del Informe Anual UAI. 001/2012 de fecha 31 de enero de 2012 sobre las Actividades de enero a diciembre de 2011 de la Unidad de Auditoría Interna del SEDES LP., remitida a Dirección Técnica del SEDES LP., con nota Cite.079/2012 de fecha 31 de enero de 2012 y derivado por la Dirección Técnica del SEDES LP., a la Contraloría General del Estado, mediante nota Cite: 0043/DIRECCION SEDES/2012 de fecha 31 de enero de 2012 y al Gobierno Autónomo Departamental de La Paz mediante nota Cite: 0044/DIRECCION SEDES/2012 de fecha 31 de enero de 2012. Mediante nota GD-L/OF-449/2012 e informe IL/A010/F12 de fecha 13 de abril de 2012, remitido por la Contraloría General del Estado, mediante la misma recomienda a la Dirección Técnica del SEDES LP., apoyar las actividades de la Unidad de Auditoría Interna para el logro de sus objetivos, asimismo asegurarse que se cumplan las recomendaciones R02, R03, R04, R05.

AUDITORIAS EN PROCESO

- Relación de Hechos sobre la Administración del Almacén del Servicio Departamental de Salud La Paz, el mismo que tiene un avance del 47%.

- Se dio inicio a la Auditoria Especial sobre la Incompatibilidad de Cargos y Cargas Horarias al Lic. Víctor Taboada Sanjinés funcionario del SEDES LP., gestiones 2005 al 2007, el mismo que tiene un avance del 25%.
- Se dio inicio a la Auditoria Especial sobre el Cumplimiento al Reglamento Interno de Personal de la Red Lotes y Servicios, gestiones 2010 – 2011, el mismo que tiene un avance del 70%.
- Se dio inicio a la Auditoria de Seguimiento al INF. UAI 016/2005 Evaluación al Sistema de Administración y Control SAYCO de Personal de la Red de Salud N° 1 Sur Oeste La Paz, el mismo a la fecha tiene un avance del 80%.

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 CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

La Gerencia Departamental La Paz de la Contraloría General del Estado, durante el primer semestre de la gestión 2012, según nota GD-L/OF-438/2012 de fecha 11 de abril de 2012, expedida por su despacho, recomendando que la Unidad de Auditoría Interna y Legal subsanen los aspectos observados en el punto 2.2 “Evaluación de los hallazgos” del Informe de Evaluación IL/R007/E12 W1 e Informe Legal IL/R002/M12, sobre los informes de Auditoría Interna evaluados 002/2011UAI. (Preliminar) y 007/2011UAI. (Complementario) correspondiente al Examen Especial sobre Recursos no descargados de Fondos TGN-Min. Salud y Deportes gestiones 2000 a 2009, el mismo que ha generado indicios de responsabilidad Civil, 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.

5. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA, DURANTE LA GESTION.

La Unidad de Auditoría Interna, como consecuencia de las actividades sobre auditorías ejecutadas en el primer semestre de la Gestión 2012 ha establecido informe Circunstanciado con indicios de responsabilidad por la función pública que se detalla a continuación:

- Resultado de la Relación Circunstanciada de hechos, sobre recursos entregados y no descargados por Gilbert Méndez Ramallo ex-Administrador del Centro Epidemiológico Departamental - SEDES LP. y Guido Luis Vásquez Flores ex-Coordinador Administrativo Financiero del SEDES LP., con fondos TGN-MINISTERIO DE SALUD Y DEPORTES.

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN

- Recursos Humanos
- Recursos Financieros
- Recursos Materiales

7. CAPACITACIÓN

Durante el primer semestre de la Gestión 2012, se a cumplido parcial con cursos de capacitación.

La Paz, 06 de Julio de 2012.