



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

RESUMEN EJECUTIVO

Informe : UAI N° 005/2014
Fecha de emisión : 30 de diciembre de 2014
Periodo Auditado : Del 01 de enero de 2001 al 31 de octubre de 2014.
Tipo de Trabajo : Auditoria Especial (Control Interno)
Referencia : Su contenido

Informe de Auditoria Interna N° 005/2014, sobre comentarios y recomendaciones de Control Interno emergentes de la Auditoría Especial sobre entrega de recursos mediante Fondos en Avance a funcionarios del Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz, pendientes de rendición de cuenta, periodo comprendido del 01 de enero de 2001 al 31 de octubre de 2014.

El objetivo de la auditoría especial es emitir una opinión independiente en relación a la entrega de recursos a funcionarios del SEDES La Paz mediante Fondos en Avance y establecer si estos desembolsos fueron realizados cumpliendo disposiciones legales y normativas establecidas en el ordenamiento jurídico administrativo de la entidad. Asimismo, establecer si los descargos efectuados por dichos funcionarios de encuentran sustentados con la documentación de respaldo y si estos fueron registrados en la partida de gasto correspondiente.

El objeto del examen constituye los comprobantes de contabilidad y la documentación adjunta los mismos, en relación a operaciones mediante Fondos en Avance durante el periodo examinado.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado de la auditoría especial se han establecido las siguientes observaciones:

1. Entrega de recursos con cargo a Fondos en Avance a funcionarios del SEDES – La Paz, pendientes de rendición de cuenta.
2. El Reglamento Interno para la Administración del Fondos en Avance del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz, no se adecua a los requerimientos y necesidades del SEDES – La Paz.



SEDES LA PAZ: Calle Capitán Revelo N° 2180 (Zona Sopocachi) • Central Piloto: 2440954 - 2440956 - 2441350 - 2443885
Fax: 2441749 • Pagina Web.: www.sedeslapaz.gob.bo

SERES EL ALTO: Ceja El Alto Edificio CRA, N° 100 (Frente Plaza Cívica) • Teléfono: 2829091 • Teléfono Fax: 2825256
E-mail: sereselalto@hotmail.com





Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

3. Incumplimientos al Instructivo para el Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, así como al Reglamento Interno de Fondos en Avance de la Gobernación de La Paz.
4. Ausencia de conciliaciones de cuentas entre el SEDES La Paz y las entidades financiadoras de actividades de salud.
5. Ausencia de información y files de personal de algunos de los involucrados.

La Paz, diciembre de 2014.



SEDES LA PAZ: Calle Capitán Revelo N° 2180 (Zona Sopocachi) • Central Piloto: 2440954 - 2440956 - 2441350 - 2443885
Fax: 2441749 • Pagina Web.: www.sedeslapaz.gob.bo

SERES EL ALTO: Ceja El Alto Edificio CRA, N° 100 (Frente Plaza Cívica) • Teléfono: 2829091 • Teléfono Fax: 2825256
E-mail: sereselalto@hotmail.com

