



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Informe N° 001/2019

(Informe Anual de Actividades 2018)

Fecha de emisión: 31 de enero de 2019

RESUMEN EJECUTIVO

El Informe Anual corresponde a las actividades, desarrolladas por la Unidad de Auditoria Interna del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el periodo, enero a diciembre de 2018, ejecutada en cumplimiento a su Programación Operativa Anual de la gestión 2018 que fue coordinado y enviado para su conocimiento a la Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz, mediante nota Cite: GADLP/SEDES/UAI-712/2017 en fecha 23 de octubre de 2017 y remitido una copia a través de esa instancia, a la Contraloría General del Estado.

El objetivo del informe es hacer conocer las diferentes actividades realizadas, 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 Informe Semestral citado se resume en la siguiente:

1. INFORMACION RELATIVA A LA ENTIDAD

Entidad: Servicio Departamental de Salud La Paz - SEDES LP

Entidad tutora: Gobierno Autónomo Departamental de La Paz - GADLP

Entidades o Instituciones que se encuentran bajo tuición.

Hospital de I, II, III niveles, Institutos, Servicio Regional de Salud El Alto, Redes de Salud 1,2,3,4 y 5 de La Paz, Redes de Salud 1,2,3,4 y 5 El Alto y Redes Salud 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13 y 14 Rurales, cada una con sus respectivos Centros de Salud. **(Específico en RRHH)**

2. EJECUCION DE AUDITORIAS

Auditorias, Relevamientos y Otros Informes Programados (Concluidos)

N°.	ACTIVIDADES	N°. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION
1.	Informe de Control Interno del Servicio Departamental de Salud SEDES LP., emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz.	GADLP/UAI/INF AC N° 02/2018 (**)	27/02/2018
2.	Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe GADLP/DGAI/INF AC N° 02/2016 de Control Interno establecido durante el Examen de Confiabilidad a los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios de la Gestión 2015. Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe GADLP/DGAI/INF AC N° 02/2017 de Control Interno Establecido durante el Examen de Confiabilidad a los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios de la Gestión 2016.	GADLP/UAI/INF S N° 02/2018 (**) GADLP/UAI/INF S N° 03/2018 (**)	27/02/2018
3.	Auditoría Especial sobre el cumplimiento al Procedimiento específico para el control y conciliación de datos liquidados en las planillas salariales del Servicio Departamental de Salud La Paz, Gestión 2017 y 1er semestre gestión 2018.	INF. N° UAI/003/2017	28/06/2018
4.	Auditoría Operacional al proceso de Habilitación de Centros de Salud Privada en la emisión de las Resoluciones Administrativas y las inspecciones realizadas por el Área de Servicios de Salud Privada dependiente de la Unidad de Acreditación, Certificación, Salud Ambiental e Inocuidad Alimentaria (USACSIA) del SEDES La Paz, Gestión 2017.	INF. N° UAI/002/2017	22/06/2018



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

Nº.	ACTIVIDADES	Nº. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION
5.	Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidos en el Informe de Control Interno INF.UAI N° 011/2015 correspondiente a la Auditoría Operativa al Proceso de emisión de Certificados Sanitarios en el Área de Certificación Sanitaria de la Unidad de Acreditación, Certificación, Salud Ambiental e Inocuidad Alimentaria (USACSIA) del SEDES La Paz.	INF. N° UAI/004/2017	28/06/2018
6.	Segundo Seguimiento a la implantación de las Recomendaciones del Informe Especial UAI N° 003/2012, sobre la emisión de Resoluciones Administrativas para la Apertura y Funcionamiento de Farmacias, Gestiones 2017 y 2018	INF. N° UAI/008/2017	13/12/2018
7.	Evaluación al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en el Servicio Departamental de Salud SEDES L.P. correspondiente a la gestión 2017	INF. N° UAI/010/2017	26/12/2018

(*) *El trabajo de campo efectuado en coordinación con la Unidad de Auditoría Interna del (GADLP), y los resultados forman parte del Informe emitido por esa Unidad*

Auditorías, Relevamientos y Otros Informes No Programados (Concluidos)

ACTIVIDADES	Nº DE INFORME
Informe de Hechos Circunstanciados en relación al perfil profesional y autenticidad de Certificados de capacitación del CENCAP (Centro de Capacitación de la Contraloría General del Estado) y otras instituciones, presentados por el servidor público Richard Alanoca Huanca	Cite: GADLP/SEDES/UAI-206/2018
Relevamiento de Información Específica sugeridos por la Contraloría General del Estado mediante Informes de Evaluación I6/A136/A16: "Sobre entrega de fondos en avance a funcionarios del Servicio Departamental de Salud La Paz, pendientes de rendición de cuentas". Informe N° INF.UAI/007/2014 - Informe Preliminar de Auditoría Especial sobre entrega de Recursos Mediante Fondos en Avance a Ex Funcionarios del Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz Pendientes de Rendición de Cuentas por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2014.	Informe Preliminar N° INF.UAI/007/2014
Informe Complementario N° INF.UAI/008/2015, Auditoría Especial sobre entrega de Recursos Mediante Fondos en Avance a Ex Funcionarios del Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz Pendientes de Rendición de Cuentas por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2014.	Informe Complementario N° INF.UAI/008/2015
Informe de Hechos Circunstanciados respecto a la asignación de haberes en demasía del Servidor Público Pablo Amed Landívar Soliz, por beneficios que no le corresponden debido a modificaciones de datos en las planillas salariales de las gestiones 2015, 2016 y 2017.	INF.CIRCUNST. N° 002/2018
Relevamiento de Información y documentación, a fin de determinar la auditabilidad sobre el importe de Bs26.341,76 cancelado por el SEDES La Paz, a la ONG Asociación de Protección a la Salud (PRO SALUD) por la deuda contraída por servidores públicos del Programa Departamental de Tuberculosis, dependiente de la Unidad de Epidemiología e Investigación del SEDES La Paz	INF.RELEV.N° UAI/001/2018
Relevamiento de Información Específica, correspondiente al punto; 2.5 Deficiencias en el Proceso de Adquisición de Software para las Planillas, del Informe INF. UAI 011/2016, de 23 de noviembre de 2016, correspondiente a la Auditoría Especial de Contrataciones Bajo la Modalidad Compra Menor en el SEDES La Paz, Gestión 2014.	INF.RELEV.N° UAI/002/2018
Relevamiento de Información y documentación específica, sobre la sustracción del vehículo tipo camioneta marca Toyota Land Cruiser N° de motor 3F0356964 y Chasis N° FJ75-0103996, modelo 1992 color verde sin placa, del SEDES La Paz.	INF.RELEV.N° UAI/003/2018
Relevamiento de Información Específica, sobre la multa de Ítems Institucionalizados con cargo de Odontólogos de base en la ciudad de El Alto, entre Mónica Cladera Cuellarani y Nelson Gemio Suño	INF.RELEV.N° UAI/004/2018
Relevamiento de Información y documentación específica, sugerido por la Contraloría General del Estado mediante Informes de Evaluación I6/E027/E17(Z), correspondiente al Informe INF. UAI 006/2016 correspondiente a la Auditoría Especial al Proceso de Administración del Almacén Central y Programas de Salud del SEDES La Paz, Gestiones 2014 y 2015, del punto: 2.2 Relativo a los Insumos y Medicamentos vencidos y sin movimiento desde gestiones anteriores	INF.RELEV.N° UAI/005/2018
Relevamiento de Información y documentación específica, sugerido por la Contraloría General del Estado mediante Informes de Evaluación I6/E027/E17(Z), correspondiente al Informe INF. UAI 006/2016 correspondiente a la Auditoría Especial al Proceso de Administración del Almacén Central y Programas de Salud del SEDES La Paz, Gestiones 2014 y 2015, del punto: 2.4 Relativo a la Ausencia de documentación y Registros incompletos en Kardex e Inventarios	INF.RELEV.N° UAI/006/2018
Relevamiento de Información Específica sugerido por la Contraloría General del Estado mediante Informes de Evaluación I6/E057/E17, correspondiente al Informe INF. UAI 007/2016 correspondiente a la Auditoría Especial a la Administración y Asignación de Ítems por la Unidad de Recursos Humanos del SEDES La Paz, Gestiones 2014, del punto: 2.8 Diferencia en la denominación del cargo según Planillas de Sueldos, Memorandums de designación y la Escala Salarial.	INF.RELEV.N° UAI/007/2018
Relevamiento de Información Específica sugerido por la Contraloría General del Estado mediante Informes de Evaluación I6/E057/E17, correspondiente al Informe INF. UAI 007/2016 correspondiente a la Auditoría Especial a la Administración y Asignación de Ítems por la Unidad de	INF.RELEV.N° UAI/008/2018



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

ACTIVIDADES	Nº DE INFORME
Recursos Humanos del SEDES La Paz, Gestiones 2014, del punto: 2.10 "Inconsistencia en la Elaboración de Planillas de Sueldos del Personal con Ítems del SEDES La Paz	
Relevamiento de Información Específica, a efectos de programar la Auditoría Operativa del Área de Salud Ambiental Control Sanitario e e Inocuidad Alimentaria (ASACSA) y tomar conocimiento sobres sus Sub Áreas de Carnet Sanitario, Certificado Sanitario y Habilitación y Control de Servicios de Salud Privados del Servicio Regional El Alto.	INF.RELEV.Nº UAI/009/2018
Relevamiento de Información Específica, sobre el beneficio colateral al Haber Básico de Categoría Profesional en Salud, otorgadas a profesionales médicos y ramas anexas dependientes del SEDES La Paz, por el periodo enero a junio de 2018.	INF.RELEV.Nº UAI/010/2018
Relevamiento de Información Específica, a efectos de programar la auditoría especial sobre la recepción, administración y control de combustible del parque automotor de la Oficina Central del SEDES La Paz, Gestión 2017.	INF.RELEV.Nº UAI/011/2018
Relevamiento de Información General sobre las Unidades, Áreas, Programadas y sus Procesos del SEDES La Paz, para la formulación y Control de la Planificación Estratégica 2019 – 2021.	INF.RELEV.Nº UAI/012/2018
Relevamiento de Información Específica, sobre el cumplimiento del Reglamento Interno de Personal, por parte del Personal de los Centros de Salud de la Red de Salud Rural Nro. 1 Ixiamas.	INF.RELEV.Nº UAI/014/2018
Planificación Estratégica 2019 al 2021 y el Programa Operativo Anual correspondiente a la Gestión 2019, de la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz	INF.Nº UAI/007/2018
Primer Seguimiento al Inf. UAI 009/2017 Informe de Control Interno, emergente de la evaluación del Procedimiento para el cumplimiento Oportuno de la Declaración Juradas de Bienes y Rentas en el SEDES La Paz, Gestión 2016	INF.Nº UAI/009/2018

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

La Gerencia de Control Interno Departamental de La Paz, de la Contraloría General del Estado, hasta el 31 de diciembre de la Gestión 2018, no ha devuelto informes para su reformulación.

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

Fue actualizada y concluida como Auditoría Especial sobre entrega de Recursos mediante Fondos en Avance a Funcionarios del SEDES La Paz y pendientes de Rendición de Cuentas por el periodo comprendido entre el 1º de enero de 2009 y el 31 de diciembre 2014, la citada auditoria, ha surgido como sugerencia de la Contraloría General del Estado mediante Informe de Evaluación I6/A136/A16: "Sobre entrega de fondos en avance a funcionarios del Servicio Departamental de Salud La Paz, pendientes de rendición de cuentas", que se encontraba pendiente desde la gestión 2015, a este efecto fueron emitidos los siguientes informes :

- Informe Preliminar N° INF.UAI/007/2014 de 2 de agosto de 2017, e Informe Complementario N° INF.UAI/008/2015.

6. CAPACITACION

Durante la Gestión 2018, el personal de la Unidad de Auditoría Interna, asistido parcialmente a cursos de capacitación.

7. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

- *Recursos Humanos*
- *Recursos Materiales*

8. INFORMES CIRCUNSTANCIADOS

Durante la gestión 2018, emergentes de las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, se ha emitido Informes Circunstanciados relacionado con aspectos penales trasgredidos.

9. NOTAS ADMINISTRATIVAS

La Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, emergentes de sus actividades realizadas durante la gestión 2018, no ha emitido Notas Administrativas relacionadas a responsabilidades administrativas, por contravenciones a la normativa para su correspondiente proceso administrativo por la autoridad sumariante de la entidad.

10. INFORMES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA

Durante la gestión 2018, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, se ha emitido informes de relevamientos específicos de información y documentación, emergentes de Informes de Evaluación e instructivos emitidos por la Contraloría General del Estado y solicitudes de la Máxima Autoridad Ejecutiva y la Dirección Técnica de la Entidad.

11. INFORMES DE SEGUIMIENTO

Durante la gestión 2018, en cumplimiento a los Objetivos de la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, emergentes de Informes de Auditorías efectuadas, emitidos en gestiones anteriores, ha emitido Informes de Seguimiento, programados y/o no programados.

12. INFORMES PARA SU RECUPERACION POR MECANISMOS ALTERNOS AL DE LAS ACCIONES JUDICIALES

Durante la gestión 2018, emergentes de Relevamientos Específicos de Información y Documentación y en cumplimiento al Artículo 26 del Reglamento para la Elaboración de Informes de Auditoría con Responsabilidades aprobado con Resolución N° CGE/117/2013, la Unidad de Auditoría Interna, ha sugerido, la recuperación de importes a través de mecanismos alternos al de las acciones judiciales.

13. INFORMES CON RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO

Durante la gestión 2018, en cumplimiento a Instructivo para la Formulación del PEI y POA de la gestión 2019 – 2021 e Informe de actividades, se detalla los diferentes Informes de Auditorías y Seguidimientos correspondiente con recomendaciones de Control Interno desde la gestión 2015 a la gestión 2018.

La Paz, 31 de enero de 2019