



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Informe N° 001/2020

(Informe Anual de Actividades 2020)

Fecha de emisión: 29 de enero de 2020

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 2019, ejecutada en cumplimiento a su Programación Operativa Anual de la gestión 2019 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-523/2018 en fecha 26 de octubre de 2018 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)



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

Nº.	ACTIVIDADES	Nº. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION
1	Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad de los Registros Financieros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del SEDES La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018. Verificación del cumplimiento del procedimiento para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas y registros individuales de cada servidor público, con alcance al 31 de diciembre de 2018, con el propósito de comprobar la existencia o no de doble percepción.	INF. Nº UAI/002/2019	25/02/2019
2	Segundo y Primer seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones contenidos en los Informes UAI Nº 002/2017 y UAI Nº 002/2018 respectivamente, correspondiente al Control Interno Establecido durante los Exámenes de Confiabilidad a los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios de las Gestiones 2016 y 2017 del Servicio Departamental de Salud La Paz.	GADLP/UAI/INF S Nº 004/2019 (**) GADLP/UAI/INF S Nº 005/2019 (**)	28/02/2019
3	Auditoria Operativa al Sistema de Administración de Personal con alcance gestión 2018.	INF. Nº UAI/005/2019	27/06/2019
4	Auditoria Operativa a la eficacia del proceso de emisión del Certificado Sanitario y la Habilitación de Centros de Salud privados del Área de Salud Ambiental, Control Sanitario e Inocuidad Alimentaria (ASACSIA) del SERES El Alto Gestión 2018.	INF. Nº UAI/004/2019	27/06/2019
5	Auditoria Especial sobre diferencias y deficiencias en la remuneración del Beneficio de Categoría Profesional en Salud Gestión 2017 y 2018.	INF. Nº UAI/016/2019	31/12/2019
6	Auditoria Operativa al Sistema de Presupuesto con alcance gestión 2018.	INF. Nº UAI/015/2019	11/12/2019
7	Primer Seguimiento al cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, emergentes del Informe UAI Nº 003/2018 realizada en la gestión 2018.	INF. Nº UAI/003/2018	25/02/2019
8	Primer Seguimiento al Informe INF. UAI. 004/2016 correspondiente a la Auditoria Operativa al proceso de emisión de Carnet Sanitario en la Unidad de Salud Ambiental, Control Sanitario e Inocuidad Alimentaria (USACSIA) del SEDES La Paz.	INF. Nº UAI/013/2019	25/11/2019
9	Primer Seguimiento al Informe de Control Interno INF. UAI 006/2016 emergente de la Auditoria Especial al Proceso de Administración del Almacén Central y Programas de Salud del Servicio Departamental de Salud La Paz.	INF. Nº UAI/006/2019	03/09/2019
10	Primer seguimiento al INF. UAI. 011/2016 correspondiente a la Auditoria Especial sobre Procesos de Contratación bajo la Modalidad de Compras Menores en el Servicio Departamental de Salud La Paz.	INF. Nº UAI/014/2019	06/12/2019
11	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 2018	INF. Nº UAI/017/2019	31/12/2019
12	Relevamiento a los procesos de investigación, evaluación, rociado y otros llevados a cabo por el Programa de Chagas, dependiente de la Unidad de Epidemiología e Investigación.	INF.RELEV.NºUAI/007/2019	06/12/2019
13	Relevamiento a los procesos de control, vigilancia epidemiológica, diagnóstico y tratamiento a pacientes con Leishmaniasis llevados a cabo por el Programa de Leishmaniasis, dependiente de la Unidad de Epidemiología e Investigación.	INF.RELEV.NºUAI/009/2019	13/12/2019

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



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

Auditorías, Relevamientos y Otros Informes No Programados (Concluidos)

ACTIVIDADES	Nº DE INFORME
Reformulación a 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, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2014 preliminar y complementario.	Informe Preliminar INF.UAI/007/2014 (C1) Informe Complementario INF.UAI/008/2015 (C1)
Auditoría Especial sobre la entrega de recursos mediante fondos en Avance a funcionarios del SEDES La Paz y pendientes de rendición de cuenta, por el periodo comprendido entre el 1º de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2018 con indicios de responsabilidad civil	Informe Preliminar INF.UAI/009/2019 Informe Complementario INF.UAI/012/2019
Relevamiento (Actualizado), de información sobre la percepción indebida del beneficio de Categoría Profesional en Salud, por parte del Servidor público Charlie Hans Luna Bueno, profesional médico dependiente del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el periodo Julio 1992 a agosto 2014.	INF.RELEV.NºUAI/001/2019
Relevamiento de Información y documentación específica sobre Planillas de Sueldos y Comprobantes de registro de Ejecución de Gastos C-31 y SIGEP sin aprobación uniforme de autoridad competente (Recomendación Nº 32).	INF.RELEV.NºUAI/002/2019
Relevamiento de Información y documentación específica, sobre Pago de Planillas Adicionales de Sueldos y Haberes de la gestión 2015 con cargo a presupuesto de la gestión 2016 (Recomendación Nº 33).	INF.RELEV.NºUAI/003/2019
Relevamiento de Información y documentación específica sobre Activos Fijos registrados en el SEDES La Paz, ubicados en Centros Hospitalarios (Recomendación Nº 36).	INF.RELEV.NºUAI/004/2019
Relevamiento de Información y documentación específica sobre el hallazgo 2.6 “Deficiencias y demora en la afiliación del personal al Seguro de Salud” emergente del Informe INF UAI-003/2018 “Auditoría Especial sobre el cumplimiento al Procedimiento Específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada Servidor Público del Servicio Departamental de Salud La Paz, gestión 2017”.	INF.RELEV.NºUAI/008/2019
Relevamiento de Información y documentación específica sobre el hallazgo 2.7 “Deficiencias en Asignaciones Familiares” emergente del Informe INF UAI-003/2018 correspondiente a la “Auditoría Especial sobre el cumplimiento al Procedimiento Específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada Servidor Público del Servicio Departamental de Salud La Paz, gestión 2017”.	INF.RELEV.NºUAI/006/2019
Relevamiento de Información y documentación específica sobre el Hallazgo 2.8 “Deficiencias en Control de asistencia del personal” emergente del Informe INF UAI/003/2018 “Auditoría Especial sobre el cumplimiento al Procedimiento Específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada Servidor Público del Servicio Departamental de Salud La Paz, gestión 2017”.	INF.RELEV.NºUAI/005/2019
Relevamiento de Información Específica referente a la Irregular percepción de sueldos y salarios por parte del señor Santos Machaca Apaza, ex Sub Administrador Financiero del Hospital del Niño y ex Sub Director Financiero del Hospital de Clínicas, durante la gestión 2017 y 2018.	INF.RELEV.NºUAI/010/2019

3. INFORMES DEVUELTOS Y RELEVAMIENTOS SUGERIDOS POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

Informes de Auditoría devueltos

- Informe Preliminar Nº INF.UAI/007/2014 de 2 de agosto de 2017 e Informe Complementario Nº INF.UAI/008/2015. 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

Relevamientos sugeridos para su elaboración

- Relevamiento al hallazgo Nº 2.10 *Diferencias en existencias en el Inventario físico-valorado de materiales y suministros al cierre de la gestión 2014 y del 1 de enero al 21 de agosto de 2015 en el Almacén Central y Programas del SEDES LP.*
- Relevamiento al hallazgo 2.6 *Deficiencias y demora en la afiliación del personal al Seguro de Salud*
- Relevamiento al hallazgo 2.7 *Deficiencias en Asignaciones Familiares*
- Relevamiento al hallazgo 2.8 *Deficiencias en control de asistencia del personal.*
- Relevamientos de información específica sobre las siguientes *Partidas Presupuestarias: Bono de Antigüedad; Categoría Medica; Escalafón Medico; Otras remuneraciones y Horas extraordinarias.*



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz

Servicio Departamental de Salud

- Relevamiento al hallazgo N° 2.63 *Falta de recuperación de fondos por subsidio de incapacidad temporal por parte del SEDES La Paz ante la Entidad Gestora.*

4. INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD

- *Auditoria Especial sobre Incremento Arbitrario de Haberes, por Asignación indebida de los beneficios de Categoría Profesional en Salud y Escalafón Medico, en favor del Ítem 2644, perteneciente al señor Pablo Amed Landivar Soliz, correspondiente al periodo diciembre 2015 y Gestiones 2016 al 2017.*
- *Reformulación a la Auditoria Especial sobre entrega de Recursos mediante Fondos en Avance a Funcionarios del Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz pendientes de rendición de cuenta, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2014 preliminar y complementario.*
- *Auditoria Especial sobre entrega de Recursos mediante Fondos en Avance a Funcionarios del Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz pendientes de rendición de cuenta, por el periodo comprendido entre el 1° de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2018 con indicios de responsabilidad civil.*
- *Auditoria Especial por percepción indebida del beneficio de Categoría Profesional en Salud por parte del Servidor Público Charlie Hans Luna Bueno por el periodo comprendido del mes de julio de gestión 1992 al mes de agosto de 2014.*
- *Auditoria Especial sobre el Proceso de Contratación y pago de consultorías por producto para el Hospital de la Mujer, por el periodo comprendido entre noviembre de 2012 a diciembre 2013.*

5. CAPACITACION

Durante la gestión 2019, el personal de la Unidad de Auditoria Interna ha participado en algunos cursos de capacitación

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN

- *Recursos Humanos*
- *Recursos Materiales*

7. INFORMES CIRCUNSTANCIADOS

Durante la gestión 2019, la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, no ha emitido Informes Circunstanciados.

8. NOTAS ADMINISTRATIVAS

La Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, emergentes de sus actividades realizadas durante la gestión 2019, se han emitido Informes de Relevamiento en cumplimiento a Instructivo DGI-081/2019 de fecha 4 de abril de 2019 emitido por el Gobernador del Departamento de La Paz, respecto a Recomendaciones incumplidas hasta el segundo seguimiento relacionadas a la Auditoria de Confiabilidad correspondiente a la gestión 2016.

9. INFORMES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA

Durante la gestión 2019, la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, emergentes de Informes de Evaluación e instructivos, emitidos por la Contraloría General del Estado y/o instructivos del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz, se ha emitido Informes de Relevamientos de Información Específica.



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

10. INFORMES DE SEGUIMIENTO

Durante la gestión 2019, 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.

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

Durante la gestión 2019, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, no ha sugerido mediante Informes de Relevamiento u otros, la recuperación de importes a través de mecanismos alternos al de las acciones judiciales.

12. INFORMES CON RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO

Durante la gestión 2019, 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 Seguimientos correspondiente con recomendaciones de Control Interno desde la gestión 2016 a la gestión 2019.

La Paz, 30 de enero de 2020