

## **UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**Informe N° 003/2021**  
**(Informe Semestral de Actividades 2021)**

**Fecha de emisión: 29 de julio de 2021**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

El Informe Semestral corresponde a las actividades, desarrolladas por la Unidad de Auditoria Interna del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el periodo, enero a junio de 2021, ejecutada en cumplimiento a la Planificación Estratégica 2019 – 2021 y el Programa de Operaciones Anual (POA) para la gestión 2021.

Asimismo, en cumplimiento a disposiciones de la Gerencia Principal de Auditoria 2, la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, ha consolidado su Programación Operativa Anual y de Presupuesto de la gestión 2021, al Programa Operativo Anual del SEDES La Paz a través de los formularios diseñados por la entidad.

De igual forma, la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, de manera adicional, ha efectuado su Programación Anual para la gestión 2021, de acuerdo a la metodología y cumplimiento a lo establecido el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoria Interna aprobada mediante Resolución N° CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017, remitido a la Contraloría General del Estado mediante nota Cite: GADLP/SEDES/UAI-432/2020 de fecha 29 de septiembre de 2020.

En respuesta mediante nota Cite: CGE/GPA2-614/2020 de fecha 06 de noviembre de 2020 el Mgtr. Lic. Jaime P. Gutiérrez Guzmán Gerente Principal de Auditoria 2, dirigida al Director Técnico del SEDES La Paz, ha señalado que: *“...la formulación y coordinación del Plan Estratégico Institucional (PEI) debe realizarse en el marco de las atribuciones de la entidad en la que la participan todas las áreas organizacionales y el POA institucional deberá estar en concordancia con el PEI, según establece los artículos 19 y 23 de la Ley N° 777 del Sistema de Planificación Integral del Estado. No obstante, a lo mencionado, este ente de control ha remitido con nota N° CGE/GPA2/446-3/2020 de 8 de septiembre de 2020 los “Lineamientos para la ejecución de actividades de las Unidades de Auditoria Interna de los Gobiernos Autónomos Departamentales – Gestión 2021”*

Asimismo, con relación al seguimiento sobre el cumplimiento de las actividades programadas de la Unidad de Auditoria Interna, esta deberá ser evaluada por la misma entidad a través de la unidad correspondiente; no siendo necesaria la remisión del Informe de Actividades Semestral a la Contraloría General del Estado, excepto el Informe Anual para la respectiva evaluación.

El objetivo del presente 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)**

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 2020.	INF. N° UAI/002/2021	25/02/2021
2	Segundo y Primer seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones contenidos en los Informes UAI N° 002/2018 y UAI N° 002/2019 respectivamente, correspondiente al Control Interno Establecido durante los Exámenes de Confiabilidad a los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios de las Gestiones 2017 y 2018 del Servicio Departamental de Salud La Paz.	INF.UAI.SEG-001/2021 INF.UAI.SEG-002/2021	25/02/2021
3	Segundo 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 en la Unidad de Salud Ambiental, Control Sanitario e Inocuidad Alimentaria (USACSA) del SEDES La Paz.	INF. N° UAI/003/2020	23/06/2020

**Auditorias, Relevamientos y Otros Informes No Programados (Concluidos)**

ACTIVIDADES	Nº DE INFORME
Primer Seguimiento al Informe INF.UAI-007/2016, de Control Interno emergente de la Auditoria Especial a la Administración y Asignación de Ítems por la Unidad de Recursos Humanos del Servicio Departamental de Salud La Paz	INF.UAI.SEG-004/2021
Informe Costo Beneficio Referente a la Contratación, Pago e Implementación de Consultorías por Producto en el Hospital de la Mujer, en el periodo comprendido de noviembre del 2012 a diciembre 2013	INF. UAI. COSTO BENEFICIO N° 001/2021
Informe Costo Beneficio sobre Entrega de Recursos mediante Fondos en Avance a funcionarios del Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz y pendientes de rendición de cuenta, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2018	INF. UAI. COSTO BENEFICIO N° 002/2021

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

**Informes de Auditoria devueltos**

Hasta el 30 de junio de la gestión 2021, la Contraloría General del Estado ha devuelto dos informes de procesos de auditoria con indicios de responsabilidad civil, para que, en cumplimiento del Reglamento para la Elaboración de Informes de Auditoria con Indicios de Responsabilidad, aprobado mediante Resolución N° CGE/145/2019 del 20 de noviembre de 2019 y en aplicación al principio de Economía, la recuperación de los montos observados sea realizada por mecanismos alternos, de los siguientes informes:

- INF.UAI-011/2019 (Preliminar) y INF.UAI-004/2020 (Complementario)
- INF.UAI-009/2019 (Preliminar) y INF.UAI-012/2020 (Complementario)

### **Relevamientos sugeridos para su elaboración**

Asimismo, durante el primer semestre de la gestión 2021, la Contraloría General del Estado no ha sugerido Relevamiento alguno de manera específica, excepto los referidos la recuperación por mecanismos alternos los procesos de auditorías con indicios de responsabilidad devueltos.

#### **4. INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD**

Durante al primer semestre de la gestión 2021, no se generó procesos de Auditorias Especiales con indicios de Responsabilidad por la función pública.

#### **5. CAPACITACION**

Durante el primer semestre de la gestión 2021, el personal de la Unidad de Auditoria Interna ha asistido de manera parcial a cursos de capacitación, esto debido a las limitaciones ocasionadas por la pandemia por el COVID 19.

#### **6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN**

- Recursos Humanos
- Recursos Materiales

#### **7. INFORMES CIRCUNSTANCIADOS**

Durante el primer semestre de la gestión 2021, la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, no ha emitido Informes Circunstanciados.

#### **8. NOTAS ADMINISTRATIVAS**

Durante el primer semestre de la gestión 2021, la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, no ha emitido Notas Administrativas, sin embargo, a recomendación en Informes de Segundo Seguimiento emitidos por la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, durante el primer semestre. El señor Gobernador del Departamento mediante Instructivos ha dispuesto el inicio de procesos administrativos, respecto algunas recomendaciones incumplidas durante el segundo seguimiento realizado.

#### **9. INFORMES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA**

Durante el primer semestre de la gestión 2021, 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 solicitudes de la Autoridad Sumariante y la Dirección Técnica del SEDES La Paz, ha emitido Informes de Relevamientos de Información Específica.

#### **10. INFORMES DE SEGUIMIENTO**

Durante el primer semestre de la gestión 2020, en cumplimiento a los Objetivos de la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, emergentes de Informes de Auditorias 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 el primer semestre de la gestión 2021, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, en cumplimiento del Reglamento para la Elaboración de Informes de Auditoría con Indicios de Responsabilidad, aprobado mediante Resolución N° CGE/145/2019 del 20 de noviembre de 2019 y en aplicación al principio de Economía, y sugerencia realizada por la Contraloría General del Estado, ha procedido a la elaboración de Informes de Costo Beneficio para la recuperación de los montos observados de dos procesos de Auditorías Especiales que fueron devueltos por ese Ente de Control y sea realizada a través mecanismos alternos al de las acciones judiciales. Asimismo, en consideración a otros importes bajos a ser recuperados en relación a los costos que implicarían procesos de auditoría y/o acciones judiciales, se ha iniciado la elaboración de otros Informes de Costo Beneficio que se encuentran en proceso

**12. INFORMES CON RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO**

Durante el primer semestre de la gestión 2021, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, ha efectuado Informes de Auditorías y Seguimientos correspondiente con recomendaciones de Control Interno. El detalle de los Informes con esta característica

La Paz, 29 de julio de 2021