

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

*Informe N° 001/2021*  
*(Informe Anual de Actividades 2020)*

*Fecha de emisión: 27 de enero de 2021*

### RESUMEN EJECUTIVO

El Informe Semestral corresponde a las actividades, desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el periodo, enero a junio de 2020, ejecutada en cumplimiento a la Planificación Estratégica 2019 – 2021 y el Programa de Operaciones Anual (POA) para la gestión 2020.

Cabe señalar que, en la gestión 2019, se ha establecido una nueva estructura dentro la Contraloría General del Estado, suprimiendo la Sub Contraloría de Control Interno, y creando la Gerencia Principal de Auditoría 2, misma que tiene actualmente a su cargo la supervisión y coordinación de la Unidad de Auditoría del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz (GADLP) y las Unidades de Auditoría de las entidades dependientes de la misma, siendo la Unidad de Auditoría del SEDES La Paz parte de ellas.

En tal efecto, durante el mes de septiembre de la gestión 2019, se han emitido nuevos lineamientos a través de instructivo respecto a incorporar auditorías específicas, establecidas por mandato legal y otras complementarias en la Programación Operativa Anual para la gestión 2020, asimismo, en reunión sostenida con los representantes de la Gerencia Principal de Auditoría 2, fue comunicado que la mencionada programación, debería ser incorporada dentro el POA de cada entidad, no siendo necesaria efectuar otro documento por separado, para su presentación y remisión a la Contraloría General del Estado.

Asimismo, con relación al seguimiento sobre el cumplimiento de las actividades programadas de las Unidades de Auditoría Interna, estas deberían ser evaluadas por las mismas entidades a través de la unidad correspondiente; no siendo necesaria la remisión de los Informes de Actividades semestral y anual, al máximo ente de control.

El objetivo del presente informe es hacer conocer las diferentes actividades realizadas, de acuerdo al Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna del SEDES LP., y otras no contempladas en el citado Programa.

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

ACTIVIDADES	Nº. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION
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 2019.	INF. N° UAI/002/2020	14/02/2020
Auditoria Especial al Área de Activos Fijos dependiente de la Unidad Administrativa Financiera del SEDES La Paz, sobre el registro e incorporación de las asignaciones activos donados y activos en desuso 2018 - 2019.	INF. N° UAI/012/2020	28/12/2020
Auditoria Especial sobre la recepción, administración y control del combustible del parque automotor de la oficina central del SEDES La Paz Gestiones 2017 y 1er semestre 2018.	INF. N° UAI/010/2020	28/12/2020
Auditoria Especial sobre el cumplimiento del control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales los registros individuales de cada servidor publico	INF. N° UAI/015/2020	30/12/2020
Auditoria Operativa a la eficacia de los Procesos del Vigilancia Epidemiológica, Diagnóstico y Tratamiento, Vigilancia Entomológica, Promoción y Prevención, llevados a cabo por el Programa de Leishmaniasis, dependiente de la Unidad de Epidemiología e Investigación en la Gestión 2019.	Reprogramada para la gestión 2021	Reprogramada para la gestión 2021
Auditoria Operativa a la eficacia de los procesos de investigación, evaluación, rociado y otros llevados a cabo por el Programa de Chagas, dependiente de la Unidad de Epidemiología e Investigación Gestión 2019.	INF. N° UAI/011/2020	28/11/2020
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-003/2020	14/2/2020
	GADLP/UAI/INF S N° 003/2020 (**)	28/2/2020
Segundo Seguimiento al Informe INF. UAI. 003/2018 correspondiente a la Auditoria Especial sobre el cumplimiento del control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales los registros individuales de cada servidor público Gestión 2018.	INF. N° UAI/005/2020	03/06/2020
Segundo 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 USACSA del SEDES La Paz.	INF. N° UAI/009/2020	23/09/2020
Ejecutar la Evaluación anual al Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del Servicio Departamental de Salud La Paz, Gestión 2019.	INF. N° UAI/014/2020	30/11/2020
Relevamiento a la eficacia del proceso de distribución de biológicos, vacunas y otros insumos, en el Programa Ampliado de Inmunización (PAI) dependiente de la Unidad de Epidemiología, Gestión 2018.	INF. RELEV. N° 005/2020	26/10/2020
Relevamientos a los Procesos de Capacitación, fomento y apoyo a la funcionabilidad del sistema de Vigilancia epidemiológica de la Mortalidad materna Perinatal y Neonatal en los tres niveles de atención, llevados a cabo por el Área Continuo de la Atención, dependiente de la Unidad de Redes de Servicios de Salud.	INF. RELEV. N° 006/2020	21/10/2020
Relevamiento al proceso de evaluación de discapacidad para el acceso al carnet de discapacidad en aplicación de la Ley 223 y 475 de Personas con discapacidad en la Red Funcional de Salud (Centros/Servicios de Rehabilitación), llevados a cabo por el Área de Discapacidad, dependiente de la Unidad de Redes de Servicios de Salud.	INF. RELEV. N° 009/2020	28/12/2020

(\*) 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

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

ACTIVIDADES	Nº DE	FECHA DE
	INFORME	CONCLUSIÓN
Auditoria Especial sobre incremento arbitrario de haberes por asignación indebida de beneficios de categoría profesional en salud y escalafón medico en favor del ítem 2644 perteneciente al señor Pablo Amed Landivar Soliz, correspondiente a diciembre 2015 gestiones 2016 y enero a mayo de 2017	Informe Preliminar INF. UAI-006/2018	18/5/2019
	Informe Ampliatorio INF.UAI-006/2020	20/07/2020
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 1992 al mes de agosto de la gestión 2014	Informe Preliminar INF. UAI-007/2020	13/07/2020
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 2012 a diciembre de 2013	Informe Preliminar INF.UAI-011/2019	26/11/2019
	Informe Complementario INF.UAI-004/2020	01/07/2020
Seguimiento a la Evaluación anual al Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del Servicio Departamental de Salud La Paz, Gestión 2018	INF. N° UAI/013/2020	30/12/2020
Relevamiento de información específica respecto al proceso administrativo instaurado en contra de los servidores públicos Edwin Estanislao Centeno Mamani Marlana Pula Linares Rodríguez y los servidores Aldo German Quino Espinoza, Karina Jhuva Merlo Escobar, Grigite Ivone Tibis Fernández, Isacc Rodrigo Quisbert Silvestre, Eveling Condori Zenteno de Jaila, Betty Verónica Poma Quispe. Caso N 529	INF.RELEV. N°UAI/003/2020	19/06/2020
Relevamiento de información específica respecto al proceso administrativo instaurado en contra del servidor público José Francisco Díaz Bracamonte y el ex servidor público Luis Fernando Molina Rojas, Caso N 549		En proceso
Relevamiento de Información a requerimiento dispuesto en la Resolución Final Administrativa N°MICF 041/2018, Proceso en Contra de Pablo Amed Landivar Soliz Caso N°547	Nota Cite: GADLP/SEDES/UAI- 2013/2020	03/06/2020
Relevamiento de Información a requerimiento dispuesto en la Resolución Final Administrativa N°MICF 040/2018, Proceso en Contra de Pablo Amed Landivar Soliz, Efraín Mamani Huanca y Donato Román Capia Flores Caso N°539	INF.RELEV. N°UAI/008/2020	13/11/2020
Relevamiento de información específica respecto al proceso administrativo instaurado en contra del servidor público Marco Antonio Pacheco Rejas caso N 562	INF.RELEV. N°UAI/002/2020	12/06/2020
Relevamiento de información específica respecto al Proceso administrativo interno instaurado en contra de Nancy Esther Maldonado Quispe N°522	INF.RELEV. N°UAI/001/2020	25/05/2020
Relevamiento de información específica respecto al Proceso administrativo interno instaurado en contra de Nelson Gemio Sujo y Mónica Cladera Cuellarani N°503	INF.RELEV. N°UAI/007/2020	04/11/2020

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

**Informes de Auditoria devueltos**

En la gestión 2020, la Contraloría General del Estado no ha sugerido informes para su reformulación.

**Relevamientos sugeridos para su elaboración**

En la gestión 2020, la Contraloría General del Estado no ha sugerido Relevamiento alguno de manera específica, sin embargo, existen algunos de gestiones anteriores para ser efectuados por la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz.

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

En la gestión 2020, fueron concluidos los Informes respecto a las siguientes Auditorías Especiales con indicios de Responsabilidad Civil.

- *Auditoría Especial Informe Ampliatorio sobre Incremento Arbitrario de Haberes, por Asignación indebida de los beneficios de Categoría Profesional en Salud y Escalafón Médico, en favor del Ítem 2644, perteneciente al señor Pablo Amed Landivar Soliz, correspondiente al periodo diciembre 2015 y Gestiones 2016 al 2017.*
- *Auditoría Especial Informe Preliminar 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.*
- *Auditoría Especial Informe Complementario al Informe Preliminar, 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 2020, el personal de la Unidad de Auditoría Interna ha participado parcialmente en algunos cursos de capacitación, debido a la emergencia sanitaria por la pandemia del COVID 19 y la cuarentena rígida.

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

- *Recursos Humanos*
- *Recursos Materiales*

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

Durante la gestión 2020, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, no ha emitido Informes Circunstanciados.

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

Durante la gestión 2020, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, no ha emitido Notas Administrativas.

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

Durante la gestión 2020, la Unidad de Auditoría 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 la gestión 2020, 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 2020, la Unidad de Auditoria 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, sin embargo, se encuentran en proceso Relevamientos que sugerirán estos mecanismos.

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

Durante la gestión 2020, en cumplimiento a Instructivo para la Formulación del PEI y POA de la gestión 2019 – 2021 e Informe de actividades, se detalla Informes de Auditorias y Seguimientos correspondiente con recomendaciones de Control Interno, desde la gestión 2015 a la gestión 2020.

La Paz, 27 de enero de 2021