



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Informe N° 005/2022

(Informe Semestral de Actividades 2022)

Fecha de emisión: 28 de junio de 2022

RESUMEN EJECUTIVO

1 ANTECEDENTES

En cumplimiento al "Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna" (PI/CI-099), aprobada mediante Resolución N° CGE/152/2017 de fecha 29 de diciembre de 2017, por la Contraloría General del Estado, la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Salud La Paz (en adelante SEDES La Paz), ha efectuado su Programación Anual de Operaciones para la gestión 2022.

Asimismo, con el objetivo de dar cumplimiento a los nuevos procedimientos técnicos establecidos en las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución CGE/073/2021 de 28 de octubre de 2021 y puesta en vigencia a partir del 3 de enero de la gestión 2022, para la ejecución del citado examen durante la presente gestión, la Unidad de Auditoría Interna ha procedido a Reprogramar su Programa Operativo Anual para la gestión 2022, incluyendo la indicada actividad.

Al respecto, mediante nota Cite: CGE/GPA2/Y-196/2022 de fecha 15 de julio de 2022 el Gerente Principal de Auditoría 2 de la Contraloría General del Estado, ha remitido el Informe de Evaluación N° EL/YP02/Y22 R de 6 de julio de 2022, sobre el Programa Operativo Anual y Reformulado de la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz de la gestión 2022.

Por otra parte, en consideración al "Instructivo para la emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público" (IE/CI-118), aprobado mediante Resolución N° CGE/055/2022 de fecha 20 de julio de 2022, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, ha elaborado el presente Informe de Actividades correspondiente al primer semestre de la gestión 2022, en correspondencia al Programa Operativo Anual (Reprogramado) de la presente gestión.

2 CONTENIDO

Información relativa a la Entidad

Entidad: Servicio Departamental de Salud La Paz - SEDES LP

Entidad de dependencia: Gobierno Autónomo Departamental de La Paz - GADLP

Entidades o Instituciones que se encuentran bajo tuición: Hospitales 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.

Con respecto al cumplimiento de las actividades por parte de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Salud la Paz del mes del 3 de enero al 30 de junio de la gestión 2022, se detallan las siguientes:

Ejecución de Actividades Programadas
Auditorias y Seguidos (Concluidos y en Proceso)

N°	Tipo	Objetivo	Periodo	Estado
AUDITORIAS				
1.	AUCONF	<p>Emitir un Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad de los Registros Financieros y Estados de Cuenta Básicos y complementarios del SEDES La Paz, y verificar si fue diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad.</p> <p>Emitir un Pronunciamiento al Cumplimiento del control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales los registros individuales de cada servidor público (Doble percepción) del Servicio Departamental de Salud La Paz.</p> <p>Emitir un Pronunciamiento anual al Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del Servicio Departamental de Salud La Paz.</p> <p>Emitir un Pronunciamiento anual al Cumplimiento de las metas establecidas en el Plan Institucional de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos del Servicio Departamental de Salud La Paz.</p>	Gestión 2021	Concluido
2.	AUCONF	Emitir un Informe de Confiabilidad de los Registros e Informe de Control Interno de los Registros y los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del Servicio Departamental de Salud La Paz por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022	Gestión 2022	En Proceso
SEGUIMIENTOS				
6.	SEGAUCONF	Verificar, el cumplimiento de las 3 recomendaciones correspondientes al Segundo Seguimiento sobre el Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Financieros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del SEDES La Paz. Gestión 2019.	Gestión 2021	Concluido
7.	SEGAUCONF	Verificar, el cumplimiento de las 12 recomendaciones correspondientes al Primer Seguimiento sobre el Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Financieros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del SEDES La Paz. Gestión 2020.	Gestión 2021	Concluido
8.	SEGAUCUM	Verificar, el cumplimiento de las 7 recomendaciones correspondientes al Primer Seguimiento al INF.UAI-010/2020 Auditoria Especial sobre la Recepción, Administración y Control de Combustible del parque automotor de la Oficina Central del SEDES La Paz.	Gestiones 2021 y Ene- Mar 2022	Concluido
9.	SEGAUOPE	Verificar, el cumplimiento de las 9 recomendaciones correspondientes al Primer Seguimiento al INF.UAI-004/2019 Auditoria Operativa a la Eficacia sobre los Procesos de Emisión de Certificados Sanitarios a Establecimientos de Producción y Servicios en General y Emisión de Resolución Administrativa de Habilitación de Centros de Salud Privado, en el Área de Salud Ambiental, Control Sanitario e Inocuidad Alimentaria ASACSIA dependiente del SERES El Alto.	Gestiones 2020 y 2021.	En Proceso
	SEGAUCUM	Verificar, el cumplimiento de las 8 recomendaciones correspondientes al Primer Seguimiento al INF.UAI-012/2020 Auditoria Especial sobre el Registro e Incorporaciones de las Asignaciones de Activos donados y Activos en desuso de bienes muebles de las gestiones 2018 y 2019 de la oficina central del SEDES La Paz.	Gestiones 2021 y Ene- Mar 2022.	En Proceso

Ejecución de Actividades No Programadas
Auditorías y Seguimientos (Concluidos)

N°	Tipo	Objetivo	Periodo	Estado
1.	AUCUM	Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y normas legales aplicables, sobre Incremento Arbitrario de Haberes, por asignación y percepción indebida de Beneficios de Categoría Profesional en Salud y Escalafón Médico, en favor del Item 2644 perteneciente a Pablo Amed Landivar Soliz ex Responsable de Habilitación y Elaboración de Planillas del SEDES La Paz.	Diciembre de la gestión 2015 a mayo de la gestión 2017	Concluido
2.		El objetivo del presente examen es emitir una opinión independiente en relación a la entrega de recursos a funcionarios del Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz, mediante "Fondos en Avance" y establecer si estos desembolsos fueron realizados en cumplimiento al Art 35 (Fondos en Avance) de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI) aprobadas mediante Resolución Suprema N° 222957.	Gestiones 2009 al 2014	Concluido
3.	AUCUM	El objetivo del presente examen es emitir una opinión independiente en relación cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables sobre el cumplimiento en la emisión de las resoluciones de exención del registro de asistencia diaria a servidores y ex servidores públicos del SEDES La Paz y unidades de su dependencia.	Gestiones 2017 al 2021	Concluido

3. CONCLUSIÓN

La Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Salud La Paz, en cumplimiento a su Programación Anual de Operaciones (Reprogramada) para la gestión 2022, durante el primer semestre, ha dado cumplimiento, a las actividades programadas para el indicado periodo, exceptuando dos actividades de seguimiento, que aún se encuentran en proceso, debido a que se otorgó vacaciones acumuladas al Auditor ejecutante y los paros laborales obligatorios generados a causa de reclamos sindicales de esta Institución, se prevé su culminación de estas actividades junto los demás trabajos inscritos para el segundo semestre de la presente gestión.

La Paz, 28 de julio de 2022