



RESUMEN EJECUTIVO

Informe : INF.UAI.SEG-004/2022.
Fecha de Emisión : 26 de julio de 2022.
Periodo Auditado : Gestión 2018 y Primer Semestre de la Gestión 2019.
Tipo de Trabajo : Primer Seguimiento al Informe INF. UAI-015/2019.
Referencia : Su contenido.

PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME INF.UAI-015/2019 DE LA AUDITORÍA OPERATIVA, SOBRE LA EFICACIA DEL SISTEMA DE PRESUPUESTOS Y LOS INSTRUMENTOS DE CONTROL, INCORPORADOS EN EL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD (SEDES) LA PAZ, GESTIÓN 2018 Y PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2019.

Verificar el cumplimiento de las ocho (8) recomendaciones reportadas en el Informe INF. UAI-015/2019, correspondiente a la *Auditoría Operativa, sobre la eficacia del Sistema de Presupuestos y los Instrumentos de Control, incorporados en el Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz, Gestión 2018 y Primer Semestre de la Gestión 2019*, que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente, pertinente y competente.

Constituyen objeto del presente seguimiento el Informe INF. UAI-015/2019 de fecha 11 de diciembre de 2019, el Formato I "*Información sobre Aceptación de Recomendaciones*" y Formato II "*Información sobre Implantación de Recomendaciones*", la correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones y la documentación de respaldo proporcionadas por las diferentes Unidades y Áreas sujetas a evaluación dependientes del Servicio Departamental de Salud La Paz.

Como resultado del Primer Seguimiento al Informe de Auditoría INF.UAI-015/2019, se identificó recomendaciones cumplidas, no cumplidas y no aplicables, de acuerdo al siguiente detalle:

2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

2.1 Recomendaciones Cumplidas

2.1.1 No se detectaron circunstancias que determinen la implantación o cumplimiento de alguna recomendación formuladas en el Informe INF.UAI-015/2019 de fecha 11 de diciembre del 2019.

2.2 Recomendaciones No Cumplidas

2.2.1. Ausencia de un Manual de Procesos y Procedimientos para el Sistema y Subsistema de presupuesto (Recomendación 2.1).

- 2.2.2. Incertidumbre sobre cálculos y/o justificación para la distribución de estimaciones de Techos presupuestarios con Fuente de Recursos Propios, para Unidades dependientes del SEDES La Paz (Recomendación 2.3).
- 2.2.3. Ausencia de elaboración de un Cronograma mensual de Ejecución Presupuestaria (Recomendación 2.4).
- 2.2.4. Deficiencias en las Modificaciones Presupuestarias (Recomendación 2.5).
- 2.2.5. Falta de uniformidad de plazos, en la remisión de Reportes de ejecución presupuestaria a las unidades del SEDES La Paz (Recomendación 2.6).
- 2.2.6. Falta de Seguimiento y evaluación física prevista en el POA y financiera del Presupuesto de SEDES La Paz. (Recomendación 2.7).
- 2.2.7. Deficiencias en el desglose y archivo de la documentación generada por el Área de Presupuesto (Recomendación 2.8).
- 2.3. **Recomendaciones No Aplicables**
- 2.3.1. Ausencia de Resolución Administrativa Interna de aprobación, respecto a la Formulación del Presupuesto de la Fuente: Fondos Propios. (Recomendación 2.2).

Como resultado del análisis realizado concluimos que:

Los Jefes de Unidad y responsables de Áreas dependientes de Servicio Departamental de Salud de La Paz, que estuvieron a cargo de la implantación de las recomendaciones, no dieron cumplimiento a la totalidad de las recomendaciones planteadas en el Informe INF.UAI-015/2019, correspondiente a la Auditoría Operativa, sobre la eficacia del Sistema de Presupuestos y los Instrumentos de Control, incorporados en el Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz, Gestión 2018 y Primer Semestre de la Gestión 2019, estableciendo el siguiente grado de implantación de las recomendaciones:

<u>Grado de implantación</u>	<u>Recomendaciones</u>	<u>Porcentaje %</u>
Cumplidas	0	0
No Cumplidas	7	87.5
No Aplicables	1	12.5
<u>Totales</u>	<u>8</u>	<u>100</u>

La Paz, 26 de julio del 2022