UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Informe Nº 002/2026
(Informe Anual de Actividades 2025) ***Fecha de emisión: 23 de enero de 2026***

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento a directrices emanadas de la Contraloría General del Estado, se emite el presente Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz, correspondiente a la gestión 2025, documento que fue elaborado en sujeción 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 Nº 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 2025, habiendo sido remitido en forma consolidada por el jefe de la Unidad de Auditoria del GADLP, al Gobernador como Máxima Autoridad Ejecutiva del Departamento de La Paz.

Asimismo, con relación al seguimiento sobre el cumplimiento de las actividades programadas del primer semestre de la gestión 2025 de la Unidad de Auditoría Interna, esta fue reportada a través del Informe UAI 004/2024 de fecha 29 de julio de 2024, remitido a la jefe de la Unidad de Auditoría Interna del GADLP, mediante nota Cite: GADLP/SEDES/UAI-258/2025 de 02 de julio de 2025.

En atención a la citada nota, el Gerente Principal de Auditoria 2 de la Contraloría General del Estado, mediante nota Cite: CGE/GPA2-581/2023 de fecha 16 de agosto de 2023, dirigida al Jefe de la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, ha señalado y solicitado entre otros (…) que la información de las actividades semestrales y anuales de auditoría interna, sea remitido un solo informe a nivel entidad, previa coordinación de los responsables de auditoría interna de la Gobernación y de sus unidades desconcentradas. Procedimiento similar, debería adoptarse para la formulación y remisión del POA de auditoría interna.

Al respecto, mediante Acta de Coordinación de fecha 29 de diciembre de 2025, el responsable -supervisor I de la Unidad de Auditoría Interna del GADLP, dirigida al Jefe de la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz y otros dependientes, ha solicitado, proporcionar el Informe Anual de Actividades, en medio físico y digital, para su posterior consolidación y remisión a la Contraloría General del Estado, hasta el 23 de enero de 2026.

Por tanto, en cumplimiento a lo señalado precedentemente, emitimos el presente Informe de Actividades, sobre las diferentes actividades programadas y otras no programadas establecidas por la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, dentro su Programa Operativo Anual de la gestión 2025.

1. INFORMACIÓN 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. EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS

Auditorias, Relevamientos y Otros Informes Programados (Concluidos)

Nº.	A C T I V I D A D E S	Nº. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION
1	*Informe de Confiabilidad a los Registros y las deficiencias de Control Interno del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024*	INF. N° UAI/003/2025	16/2/2025
2	*Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025*		
3	*" Informe Preliminar de la Auditoria de Cumplimiento, por el pago de resarcimiento de sueldos y Aporte al Seguro Social de Largo y Corto Plazo, por desvinculación de personal de planta del SEDES La Paz, durante el periodo Septiembre de la gestión 2018 a junio de la gestión 2023*	INF. N° UAI/007/2025	15/12/025
4	*Informe de Auditoría Operacional sobre la Eficacia del Proceso de Fortalecimiento del cumplimiento de Disposiciones, Normativas y Lineamientos emitidos por el Ministerio de Salud y Deportes, en el Marco del Continuo de la Atención, en Redes de Salud Urbanas y Rurales, y del Análisis de Indicadores; ejecutado por el Área del Continuo de la Atención, dependiente de la Unidad de Redes de Servicios de Salud, del Servicio Departamental de Salud La Paz" correspondiente a la gestión 2024*	INF. N° UAI/008/2025	10/12/2025
5	*Segundo Seguimiento al Informe de Auditoría N° INF. UAI-001/2023 de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad a los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021*	INF.UAI. SEG-001/2025	9/04/2025
6	*Primer Seguimiento al Informe de Auditoría INF. UAI-003/2024 de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023*	INF.UAI. SEG-002/2025	23/04/2025
7	*Primer Seguimiento al Informe N° INF.UAI-009/2022, emergente de la Auditoría Operacional al Proceso de Evaluación y Calificación de la Persona con Discapacidad en la Unidad de Tratamiento, Rehabilitación, Investigación Social en Drogodependencia y Discapacidad (UTRAID)*	INF.UAI. SEG-003/2025	15/05/2025
8	*Segundo Seguimiento al Informe N° INF.UAI-005/2021 de Control Interno emergente de la Auditoria Operativa sobre los procesos de control, vigilancia epidemiológica, diagnóstico y tratamiento a pacientes con Leishmaniasis y otras llevadas a cabo por el Programa Departamental de Enfermedades Transmitidas por Vectores (Leishmaniasis) dependientes del Servicio Departamental de Salud La Paz.*	INF.UAI. SEG-004/2025	27/12/2025
9	*Segundo Seguimiento a las 8 recomendaciones del informe INF. UAI-008/2021 de Control interno al Informe de "Auditoria Operativa a la eficacia del proceso de ingresos y distribución de vacunas, jeringas, diluyentes y otros insumos en el Programa Ampliado de Inmunización (PAI) dependiente de la Unidad de Epidemiologia e Investigación del Servicio Departamental de Salud La Paz*	INF.UAI. SEG-005/2025	22/4/2025
10	*Segundo Seguimiento al Informe N°INF.UAI-001/2024, de Control Interno Correspondiente a la Auditoria de Confiabilidad a los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023*	INF.UAI. SEG-006/2025	17/12/2025

Auditorias, Relevamientos y Otros Informes No Programados (Concluidos)

ACTIVIDADES	Nº DE INFORME
Informe Preliminar de Auditoría de Cumplimiento sobre la asignación y percepción indebida de Beneficios de Categoría Profesional en Salud y Escalafón Médico, en favor del Ítem 2644 perteneciente a Pablo Amed Landivar Soliz ex Responsable de Habilitación del SEDES La Paz, correspondiente al periodo diciembre de la gestión 2015 al mes de mayo de la gestión 2017	INF.UAI. UAI-006/2018 (3)
Informe Preliminar de la Auditoria de Cumplimiento sobre el pago de deudas por mora a las Administradoras de Fondo de Pensiones Futuro de Bolivia S.A. y BBVA Previsión S. A., efectuadas por el SEDES La Paz, correspondientes al periodo diciembre de la gestión 1999 al mes de septiembre de la gestión 2018	INF.UAI. UAI-007/2024 (1)

ACTIVIDADES	Nº DE INFORME
"Relevamiento de información y documentación específica sobre el Proceso y Procedimientos del Programa de Salud Malaria dependiente de la Unidad de Epidemiologia e Investigación del Servicio Departamental de Salud La Paz, de la gestión 2025	INF.RELEV. SEG-003/2025
Relevamiento de información y documentación específica sobre los Procesos y Procedimientos relacionado con el programa rabia ejecutado por el Programa Departamental De Enfermedades Zoonóticas y Accidentes por Ponzoñosos dependiente de la Unidad de Epidemiologia del SEDES La Paz, de la gestión 2025	INF.RELEV. SEG-004/2025

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

Hasta el 31 de diciembre de la gestión 2024, la Contraloría General del Estado no ha devuelto informes sobre procesos de auditoria con indicios de responsabilidad civil o de otra índole

4. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD

Durante la gestión 2025, se ha concluido un proceso de Auditoría de Cumplimento con indicios de Responsabilidad por la función pública

5. CAPACITACIÓN RECIBIDA

Durante la gestión 2025, la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, no ha emitido Informes Circunstanciados.

Durante la gestión 2025, el personal de la Unidad de Auditoría Interna ha asistido de manera parcial a cursos de capacitación

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN

Durante la gestión 2025, se tuvo la desvinculación de un ITEM, por lo que la Unidad de Auditoría Interna, solo conto en toda la gestión con un jefe de Unidad, 2 auditores de planta y 1 secretaria.

7 INFORMES CIRCUNSTANCIADOS

Durante la gestión 2025, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, no ha emitido Informes Circunstanciados.

8 NOTAS ADMINISTRATIVAS

Durante la gestión 2025, en cumplimiento a los objetivos de la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, emergentes de Informes de Auditorias efectuadas en gestiones anteriores, se ha emitido Informes de Seguimiento.

9. INFORMES DE RELEVAMIENTOS DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA

Durante la gestión 2025, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, emergentes de su Programación Anual Operativa, solicitudes de la Dirección Técnica, Resoluciones de la Autoridad Sumariante del SEDES La Paz, Resoluciones de Amparo Constitucional y/o instructivos del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz.

10. INFORMES DE SEGUIMIENTO

Durante la gestión 2025, en cumplimiento a los objetivos de la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, emergentes de Informes de Auditorias efectuadas en gestiones anteriores, se ha emitido Informes de Seguimiento.

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

Durante la gestión 2025, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, no ha emitido Informes que permita la recuperación de recursos a través de mecanismos alternos al de las acciones judiciales, en cumplimiento a las nuevas normas de Auditoria de Cumplimiento y el nuevo Reglamento para la Elaboración de Informes de Auditoría con Indicios de Responsabilidad, aprobado mediante Resolución Nº CGE/018/2024.

12. INFORMES CON RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO

Durante la gestión 2025, 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.

13. OTROS ASPECTOS Y COLABORACIÓN RECIBIDA

Durante la gestión 2025, la selección y contratación de Consultores de Línea estuvo a cargo de la Unidad de Gestión y Administración de Recurso Humano, sin la participación de la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna, aspecto que ha provocado que no siempre se haya contratado a personal con el perfil y experiencia necesaria, para el apoyo de las actividades programadas y no programadas en la indicada gestión. Sin embargo, nos pudimos contar con el informe técnico necesario por parte de la GOBERNACION, esto a causa de no contar con la información necesaria por parte de la Unidad y personal correspondiente.

La Paz, 23 de enero de 2026