UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Informe Nº 002/2025
(Informe Anual de Actividades 2024) ***Fecha de emisión: 20 de enero de 2025***

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 2024, 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 2024, 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, mediante nota Cite: GADLP/UAI/NIN-558/2024 de 27 de septiembre de 2024 y a la señora Contralora del Estado Plurinacional de Bolivia mediante nota Cite: GADLP/UAI/NEX-075/2024 de 27 de septiembre de 2024.

Asimismo, con relación al seguimiento sobre el cumplimiento de las actividades programadas del primer semestre de la gestión 2023 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-279/2024 de 29 de julio de 2024.

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 09 de octubre de 2024, el Jefe de 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 24 de enero de 2025.

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 2024.

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.	ACTIVIDADES	Nº. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION
1	Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del SEDES La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2023.	INF. N° UAI/003/2024	16/2/2024
2	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 SEDES La Paz. Al 31 de diciembre de la Gestión 2023.	INF. N° UAI/003/2024	16/2/2024
3	Auditoria de Confiabilidad de los Registros con efecto financiero, de los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del SEDES La Paz, de marzo a diciembre del 2024.	INF. N° UAI/001/2025	3/1/2025
4	Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros, de los Estados de Cuenta de Ingresos y Gastos y Estados Complementarios de la gestión 2024, del SEDES La Paz.	INF. N° UAI/001/2025	3/1/2025
5	Auditoria de Cumplimiento, por el pago por resarcimiento de Sueldos, en cumplimiento al Amparo Constitucional con Resolución Nº 33/2022, en favor de la servidora pública Milenka Isabel Alfaro Calderón.	INF. N° UAI/009/2024	18/12/2024
6	Auditoria Operativa sobre el Procesos sobre la incidencia del sintomático respiratorio, tratamiento antituberculoso y evaluación a través de los 47 indicadores establecidos en la norma vigente del Programa de Tuberculosis.	INF. N° UAI/005/2024	18/9/2024
7	Auditoria Operativa sobre el Proceso de Prevención, Evaluación y Seguimiento de las Emergencias y Desastres en el Departamento de La Paz, a través de la Gestión de Riesgos de Desastres, del Programa de Emergencias y Desastres.	INF. N° UAI/008/2024	16/12/2024
8	Auditoria Operativa sobre el Proceso de Archivo y Resguardo de Carpetas de Personal de los funcionarios dependientes del SEDES La Paz, a cargo del Área de Archivo y Certificaciones, de la Unidad de Gestión y Administración de Recursos Humanos.	INF. N° UAI/010/2024	27/12/2024
9	Ejecutar el Primer Seguimiento a las 7 recomendaciones sobre el Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad a los Registros de los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del SEDES La Paz, al 31 de diciembre de 2022.	INF.UAI. SEG-002/2024	22/4/2024
10	Ejecutar el Segundo Seguimiento a las 6 recomendaciones sobre el Informe 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-001/2024	22/4/2024
11	Ejecutar el Primer Seguimiento a la recomendación sobre el Informe de Confiabilidad de 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-008/2024	30/12/2024
12	Ejecutar el Primer Seguimiento a las 4 recomendaciones sobre el Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad a los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del SEDES La Paz, al 31 de diciembre de 2022	INF.UAI. SEG-003/2024	22/4/2024
13	Ejecutar el Segundo Seguimiento a las 2 recomendaciones sobre el Evaluación y Pronunciamiento anual al cumplimiento de las metas establecidas en el Plan Institucional de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos. Gestión 2021.	INF.UAI. SEG-005/2024	22/7/2024
14	Ejecutar el Segundo Seguimiento a las 4 recomendaciones sobre el Auditoria Operativa sobre los procesos de Investigación, evaluación, rociado y otros llevados a cabo por el Programa Chagas, dependiente de la Unidad de Epidemiologia e Investigación del Servicio Departamental de Salud La Paz.	INF.UAI. SEG-004/2024	17/6/2024
15	Ejecutar el Segundo seguimiento a las 6 recomendaciones sobre el Informe de Control Interno emergente de la 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.	INF.UAI. SEG-007/2024	18/12/2024
16	Ejecutar el Segundo Seguimiento a las 7 recomendaciones sobre el Informe de la Auditoría 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.	INF.UAI. SEG-006/2023	21/10/2024

Auditorias, Relevamientos y Otros Informes No Programados (Concluidos)

ACTIVIDADES	Nº DE INFORME
Auditoria de Cumplimento por concepto de adeudos por mora con la Administradora de Fondo de Pensiones Futuro de Bolivia S. A. y adeudos por mora con la Administradora de Fondo de Pensiones BBVA Previsión S.A.	INF. UAI 007/2024
Relevamiento sobre Reformulación de la Auditoria de Cumplimiento sobre la percepción indebida de sueldos y salarios de medio tiempo, por ausencia de legalidad en la Permuta del Ítem de medio tiempo N°81337, institucionalizado con el cargo de Odontóloga de Mónica Cladera Cuellarani, con el Ítem de tiempo completo Nº 81309 institucionalizado con el cargo de Odontólogo de Nelson Gemio Suxo, en el Servicio Departamental de Salud La Paz.	INF.UAI.RELEV-003/2024
Relevamiento sobre la administración y control de entregas y descargos de vacunas en insumos médicos, de la Cadena de Frio del Programa Ampliado de Inmunización (PAI) dependiente de la Unidad de Epidemiologia de las gestiones 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022.	INF.UAI.RELEV-005/2024
Relevamiento por el pago de Contingencias Judiciales y multas, por contribuciones al Seguro Social de largo y Corto Plazo, por desvinculación indebida de personal de planta, establecidos en el Informe INF.UAI 003/2024	

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

Informes de Auditoria devueltos

3.1.1. 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

Relevamientos sugeridos para su elaboración

Durante la gestión 2024, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, no ha recepcionado sugerencias de Relevamientos específicos para su ejecución

4. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD

Durante la gestión 2024, se ha reformulado dos procesos de Auditoria de Cumplimento con indicios de Responsabilidad por la función pública, sobre:

4.1.1.

- El pago de resarcimiento de sueldos y otros beneficios correspondientes, en cumplimiento al Amparo Constitucional con Resolución Nº 33/2022, en favor de la servidora pública Milenka Isabel Alfaro Calderón
- 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 a las gestiones 1999 al 2018

5. CAPACITACIÓN

Durante la gestión 2024, el personal de la Unidad de Auditoría Interna ha asistido de manera parcial a cursos de capacitación.

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN

- Recursos Humanos
- Recursos Materiales

7. INFORMES CIRCUNSTANCIADOS

Durante la gestión 2024, la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, no ha emitido Informes Circunstanciados.

8. NOTAS ADMINISTRATIVAS

Durante la gestión 2024, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, no ha emitido Notas Administrativas específicas, sin embargo, sobre aquellas recomendaciones no cumplidas de Informes de Segundo Seguimiento, ha recomendado al señor Gobernador del Departamento que a través de la Dirección Técnica del SEDES La Paz, sean derivadas a la Autoridad Sumariante para el inicio de procesos administrativo correspondiente.

9. INFORMES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA

Durante la gestión 2024, 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, se ha emitido un Informe de Relevamiento de Información Específica, sobre lo siguiente:

- Sobre la recuperación de fondos pagados por resarcimiento de sueldos a Mónica Cladera Cuellarani, tras una sentencia constitucional. Los responsables identificados son Freddy Rolando Valle Calderón y Jorge Edilberto Fernández Bautista, quienes emitieron resoluciones administrativas relacionadas con su destitución, pese a la prescripción de su responsabilidad administrativa.

- Sobre la recuperación de montos pagados por reincorporación laboral de Richar Luna Mamani, Marianela Vega Tola y Carmen Guisbert Huerta, según sentencias entre 2021 y 2022. Se apunta a los exdirectores Freddy Rolando Valle Calderón, Mayber Lenin Aparicio Loayza, y las ex jefes de Gestión y Administración de Recurso Humano, Nélida Quispe Poma y Abigail Evelin Machaca Quenallata como responsables.

- Sobre la investigación de irregularidades en la gestión de vacunas e insumos médicos entre 2017 y 2022. Los responsables identificados son Isabel Delia Quiama Rojas y Juan Carlos Mayta Choque, según el pronunciamiento GADLP/SEDES/UAI-380/2024 del 14 de octubre de 2024.

10. INFORMES DE SEGUIMIENTO

Durante la gestión 2024, 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 2024, 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 del 04 de marzo de noviembre de 2024.

12. INFORMES CON RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO

Durante la gestión 2024, 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.

La Paz, 20 de enero de 2025