

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Informe N° 001/2022

(Informe Anual de Actividades 2021)

Fecha de emisión: 31 de enero de 2021

RESUMEN EJECUTIVO

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

Asimismo, en cumplimiento a disposiciones de la Gerencia Principal de Auditoria 2, la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, ha consolidado su Programación Operativa Anual y de Presupuesto de la gestión 2021, al Programa Operativo Anual del SEDES La Paz a través de los formularios diseñados por la entidad.

De igual forma, la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, de manera adicional, ha efectuado su Programación Anual para la gestión 2021, de acuerdo a la metodología y cumplimiento a lo establecido el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoria Interna aprobada mediante Resolución N° CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017, remitido a la Contraloría General del Estado mediante nota Cite: GADLP/SEDES/UAI-432/2020 de fecha 29 de septiembre de 2020.

En respuesta mediante nota Cite: CGE/GPA2-614/2020 de fecha 06 de noviembre de 2020 el Mgtr. Lic. Jaime P. Gutiérrez Guzmán Gerente Principal de Auditoria 2, dirigida al Director Técnico del SEDES La Paz, ha señalado que: *“...la formulación y coordinación del Plan Estratégico Institucional (PEI) debe realizarse en el marco de las atribuciones de la entidad en la que la participan todas las áreas organizacionales y el POA institucional deberá estar en concordancia con el PEI, según establece los artículos 19 y 23 de la Ley N° 777 del Sistema de Planificación Integral del Estado. No obstante, a lo mencionado, este ente de control ha remitido con nota N° CGE/GPA2/446-3/2020 de 8 de septiembre de 2020 los “Lineamientos para la ejecución de actividades de las Unidades de Auditoria Interna de los Gobiernos Autónomos Departamentales – Gestión 2021”*

Asimismo, con relación al seguimiento sobre el cumplimiento de las actividades programadas de la Unidad de Auditoria Interna, esta deberá ser evaluada por la misma entidad a través de la unidad correspondiente; no siendo necesaria la remisión del Informe de Actividades Semestral a la Contraloría General del Estado, excepto el Informe Anual para la respectiva evaluación.

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

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

Como resultado de la información, contenida en el Informe Anual 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)

Nº.	ACTIVIDADES	Nº. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION
1	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 2020.	INF. Nº UAI/002/2021	25/02/2021
2	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 y 2020.	INF.UAI.-005/2021	11/11/2021
3	Auditoria Operativa sobre 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 2019 y 2020	INF.UAI.-008/2021	30/12/2021
4	Segundo y Primer seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones contenidos en los Informes UAI Nº 002/2019 y UAI Nº 002/2020 respectivamente, correspondiente al Control Interno Establecido durante los Exámenes de Confiabilidad a los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios de las Gestiones 2018 y 2019 del Servicio Departamental de Salud La Paz.	INF.UAI. SEG-001/2021 INF.UAI. SEG-002/2021	25/02/2021
5	Segundo Seguimiento al Informe INF. UAI. 004/2016 correspondiente a la Auditoria Operativa al proceso de emisión de Carnet Sanitario en la Unidad de Salud Ambiental, Control Sanitario en la Unidad de Salud Ambiental, Control Sanitario e Inocuidad Alimentaria (USACSA) del SEDES La Paz.	INF.UAI. SEG-003/2021	02/06/2021
6	Segundo seguimiento al Informe de Control Interno INF. UAI 006/2016 emergente de la Auditoria Especial al Proceso de Administración del Almacén Central y Programas de Salud del Servicio Departamental de Salud La Paz.	INF.UAI. SEG-005/2021	01/07/2021
7	Segundo seguimiento al INF. UAI. 011/2016 correspondiente a la Auditoria Especial sobre Procesos de Contratación bajo la Modalidad de Compras Menores en el Servicio Departamental de Salud La Paz.	INF.UAI. SEG-007/2021	01/11/2021
8	Primer Seguimiento al Informe INF. UAI. 002/2018 Auditoria Operativa al proceso de emisión de Resoluciones Administrativas para la Habilitación de Establecimientos de Salud privados de la (USACSA) del SEDES LP.	INF.UAI. SEG-006/2021	03/08/2021
9	Relevamiento al Proceso de promoción, prevención, atención integral y seguimiento a las ITS/VIH en la población general y vulnerable a través de la capacitación y sensibilización, llevados a cabo por el Programa de ITS/VIH/SIDA, dependiente de la Unidad de Epidemiología e Investigación.	INF.RELV. NºUAI-002/2021	10/08/2021
10	Relevamiento a los Procesos de Planificación, Ejecución y Control sobre la incidencia sobre el sintomático respiratorio, tratamiento antituberculoso y evaluación a través de los 47 indicadores establecidos en la norma vigente del programa, llevados a cabo por el Programa de Tuberculosis, dependiente de la Unidad de Epidemiología e Investigación.	INF.RELV. NºUAI-001/2021	19/07/2021
11	Relevamiento al Proceso de Archivo y resguardo de la documentación de las Carpetas de Personal de los funcionarios dependientes de la entidad, llevados a cabo por el Área de Archivo dependientes de la Unidad de Recursos Humanos del SEDES La Paz.	INF.RELV. NºUAI-010/2021	17/12/2021
12	Relevamiento al 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, llevados a cabo por el Programa de Emergencias y Desastres, dependiente de la Unidad de Epidemiología e Investigación.	INF.RELV. NºUAI-004/2021	17/09/2021

Auditorias, Relevamientos y Otros Informes No Programados (Concluidos)

ACTIVIDADES	N° DE INFORME
Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de información y documentación específica correspondiente a la revisión anual sobre el Procedimiento al Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del SEDES La Paz, Gestión 2020	INF.UAI.-006/2021
Informe de Control Interno Emergente del Relevamiento de Información y documentación específica, para verificar el cumplimiento anual de las metas establecidas en el Plan Institucional de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos y el Plan Institucional de Implementación de Gobierno Electrónico, aprobado con Decreto Supremo N° 3251 del 12 de julio de 2017	INF.UAI.-007/2021
Informe Preliminar Auditoría Especial sobre la habilitación y percepción del beneficio de Categoría Profesional en Salud por parte del servidor público Charlie Hans Luna Bueno por el periodo comprendido de julio de la gestión 1992 a agosto de la gestión 2014	INF.UAI.-007/2020 (C1)
Primer Seguimiento al Informe INF.UAI-007/2016, de Control Interno emergente de la Auditoría Especial a la Administración y Asignación de Ítems por la Unidad de Recursos Humanos del Servicio Departamental de Salud La Paz	INF.UAI.SEG-004/2021
Primer Seguimiento al Informe INF. UAI. N° 014/2020 de Control Interno, emergente de la Evaluación sobre el Procedimiento al Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Renas en el SEDES La Paz e instituciones dependientes, Gestión 2019	INF.UAI.SEG-008/2021
Primer Seguimiento al Informe INF. UAI. N° 015/2020 de Control Interno, emergente de la auditoría Especial sobre el cumplimiento al Procedimiento Especifico para el control conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y Registros Individuales de cada Servidor Público del SEDES La Paz, Gestión 2019	INF.UAI.SEG-009/2021
Relevamiento de Información y documentación específica, a fin de determinar la auditabilidad sobre el pago de Bs66.806,45 por parte del SEDES La Paz, por concepto de adeudos por mora con la Administradora Fondo de Pensiones Futuro de Bolivia SA., originados en el ejercicio de sus funciones por servidores y/o ex servidores públicos, dependientes de la Área de Recursos Humanos (actual Unidad de Gestión y Administración de Recurso Humano) y establecida en la observación y recomendación 2.15 "Pago de multas a entidades externas" del Informe GADLP/DGAI/INF.ACAN°02/2018 de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del GADLP	INF.RELV. N°UAI-003/2021
Relevamiento de Información específica a los Procesos de Contratación de Bienes y Servicios, Consultorias, Donaciones y Fondos en Avance relacionados con la Ejecución de Recursos para la prevención, contención y tratamiento de la Pandemia por la infección por el Coronavirus (CONVID 19) Gestión 2019 y Primer Cuatrimestre Gestión 2021	INF.RELV. N°UAI-005/2021
Relevamiento de Información y documentación específica sobre Roxana Beatriz López Gonzales ex Biotecnóloga del Centro de Salud de Achachicala Red 3 Norte Central, por posible irregularidad de documentación que acredite su formación en el cargo desempeñado	INF.RELV. N°UAI-006/2021
Relevamiento de Información y documentación específica, a fin de determinar la auditabilidad sobre el pago de Bs124.582,34 por parte del SEDES La Paz, por concepto de adeudos por mora con la Administradora de Fondo de Pensiones BBVA Previsión S. A., originados en el ejercicio de sus funciones por servidores y/o ex servidores públicos, dependientes de la Área de Recursos Humanos (actual Unidad de Gestión y Administración del Recursos Humano) y establecida en la observación y recomendación 2.22 "Pago de multas a entidades externas" del Informe GADLP/DGAI/INF. ACN°02/2019 de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018	INF.RELV. N°UAI-007/2021
Relevamiento de Información y documentación específica correspondiente a la revisión anual sobre el Cumplimiento del Reglamento de Control Interno del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del SEDES La Paz Gestión 2020	INF.RELV. N°UAI-008/2021
Relevamiento de Información y documentación específica, para verificar el cumplimiento anual de las metas establecidas en el Plan Institucional de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos y el Plan Institucional de Implementación de Gobierno Electrónico, aprobado con Decreto Supremo N° 3251 del 12 de julio de 2017	INF.RELV. N°UAI-009/2021
Relevamiento de información y actualización de documentación a fin de determinar la Auditabilidad de la observación 2.10 "Diferencias en existencias en el inventario físico – valorado de materiales y suministros al cierre de la gestión 2014 y del 1 de enero al 21 de agosto de 2015 en el Almacén Central y Programas del SEDES La Paz", del Informe N° UAI/006/2016 de Control Interno emergente de la Auditoría Especial al Proceso del Almacén Central y Programas de Salud del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el periodo correspondiente a la gestión 2014 y de enero a agosto de 2015	INF.RELV. N°UAI-011/2021
Relevamiento de Información y documentación específica del "Programa de Fortalecimiento del Sistema de Referencia y Retorno para Establecimientos de Salud – SESAR" Gestiones 2018 y 2019	INF.RELV. N°UAI-012/2021
Relevamiento de Información y documentación específica, sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los registros individuales de cada servidor público, con el propósito de comprobar la existencia o no de doble percepción requerida por el Artículo 24 Párrafo IV del D. S. N° 4216, con un alcance al 31 de diciembre de 2020	INF.RELV. N°UAI-013/2021
Relevamiento de información y documentación específica, sobre el pago por resarcimiento de Sueldos por el Servicio Departamental de Salud La Paz, por desvinculación laboral en cumplimiento a la Sentencia Constitucional 0334/2019-S4, en favor de la servidora pública Dra. Monica Cladera Cuellarani	INF.RELV. N°UAI-014/2021

Informe Costo Beneficio Referente a la Contratación, Pago e Implementación de Consultorías por Producto en el Hospital de la Mujer, en el periodo comprendido de noviembre del 2012 a diciembre 2013	INF. UAI. COSTO BENEFICIO N° 001/2021
Informe Costo Beneficio sobre Entrega de Recursos mediante Fondos en Avance a funcionarios del Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz y pendientes de rendición de cuenta, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2018	INF. UAI. COSTO BENEFICIO N° 002/2021
Informe Costo Beneficio Referente a la deuda de Bs26.341,76 contraída por el ex Responsable Departamental del Programa de Tuberculosis dependiente de la Unidad de Epidemiología e Investigación, cancelado por el SEDES La Paz a la ONG Asociación de Protección a la Salud (PRO SALUD)	INF. UAI. COSTO BENEFICIO N° 003/2021
Informe Costo Beneficio sobre el pago de Bs66.806,45 por parte del SEDES La paz, por concepto de adeudos por mora con la Administradora de Fondo de Pensiones Futuro de Bolivia S.A., originados en el ejercicio de sus funciones por servidores y/o ex servidores públicos, dependientes de la Área de Recursos Humanos (actual Unidad de Gestión y Administración del Recurso Humano) y establecida en la observación y recomendación 2.15 "Pago de multas a entidades externas" del Informe GADLP/DGAI/ING ACN° 02/2018 de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del GADLP	INF. UAI. COSTO BENEFICIO N° 004/2021
Informe Costo de la Auditoría Especial sobre los Procesos de Contratación de Bienes y Servicios, Consultorías, Donaciones y Fondos en Avance relacionados con la Ejecución de Recursos para la prevención, contención y tratamiento de la Pandemia por la infección por el Coronavirus (COVID-19) Gestión 2020 y Primer Cuatrimestre de la gestión 2021	INF. UAI. COSTO BENEFICIO N° 005/2021
Costo Beneficio sobre el punto 2.10 Diferencias en existencias en el inventario físico - valorado de materiales y suministros al cierre de la gestión 2014 y del 1 de enero al 21 de agosto de 2015 en el Almacén Central y Programas del SEDES La Paz, del Informe N° UAI/006/2016 de Control Interno emergente de la Auditoría Especial al Proceso del Almacén Central y Programas de Salud del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el periodo correspondiente a la gestión 2014 y de enero a agosto de 2015	INF. UAI. COSTO BENEFICIO N° 006/2021
Costo sobre la auditabilidad de la Auditoría Especial sobre la habilitación y percepción del beneficio de Categoría Profesional en Salud por parte del servidor público Charlie Hans Luna Bueno por el periodo comprendido de julio de la gestión 1992 a agosto de la gestión 2014	INF. UAI. COSTO BENEFICIO N° 007/2021
Costo Beneficio sobre el pago por resarcimiento de Sueldos por el Servicio Departamental de Salud La Paz, por desvinculación laboral en cumplimiento a la Sentencia Constitucional 0334/2019-S4, en favor de la servidora pública Dra. Mónica Cladera Cuellarani	INF. UAI. COSTO BENEFICIO N° 008/2021

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

Informes de Auditoría devueltos

Hasta el 31 de diciembre de la gestión 2021, la Contraloría General del Estado ha devuelto tres informes de procesos de auditoría con indicios de responsabilidad civil, para que, en cumplimiento del Reglamento para la Elaboración de Informes de Auditoría con Indicios de Responsabilidad, aprobado mediante Resolución N° CGE/145/2019 del 20 de noviembre de 2019 y en aplicación al principio de Economía, la recuperación de los montos observados sea realizada por mecanismos alternos, de los siguientes informes:

- INF.UAI-011/2019 (Preliminar) y INF.UAI-004/2020 (Complementario)
- INF.UAI-009/2019 (Preliminar) y INF.UAI-012/2020 (Complementario)

Asimismo, el Informe de Evaluación emitida por la Gerencia de Auditoría GPA2 EL/YR01/L20 de fecha 28 de septiembre de 2021 y la Gerencia de Servicios Legales CGE/SCSL/T031/S21 del 17 de septiembre de 2021, han establecido observaciones, respecto al Informe Preliminar INF. UAI 007/2020 del 03 de julio de 2020, Informe Preliminar Auditoría Especial sobre la habilitación y percepción del beneficio de Categoría Profesional en Salud por parte del servidor público Charlie Hans Luna Bueno por el periodo comprendido de julio de la gestión 1992 a agosto de la gestión 2014. El mismo una vez subsanado, fue remitido nuevamente a la Contraloría General del Estado mediante nota Cite: GADLP/SEDES/UAI-682/2021 de fecha 30 de diciembre de 2021.

Relevamientos sugeridos para su elaboración

Asimismo, durante la gestión 2021, la Contraloría General del Estado ha sugerido considerar Informes de Relevamientos en caso de no haberse realizado los exámenes correspondientes durante la gestión 2020, sobre los siguientes aspectos:

- Revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- Verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos Liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con alcance al 31 de diciembre de 2020.
- Verificar el cumplimiento anual de las metas establecidas en el Plan Institucional de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos, conforme establece el Plan, aprobado con Decreto Supremo N° 3251, del 12 de Julio de 2017.

4. INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD

Durante la gestión 2021, se ha reformulado un proceso de Auditoria Especial con indicios de Responsabilidad por la función pública, sobre la habilitación y percepción del beneficio de Categoría Profesional en Salud por parte del servidor público Charlie Hans Luna Bueno por el periodo comprendido de julio de la gestión 1992 a agosto de la gestión 2014.

5. CAPACITACION

Durante la gestión 2021, el personal de la Unidad de Auditoria Interna ha asistido de manera parcial a cursos de capacitación, esto debido a las limitaciones ocasionadas por la pandemia por el COVID 19.

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN

- Recursos Humanos
- Recursos Materiales

7. INFORMES CIRCUNSTANCIADOS

Durante la gestión 2021, la Unidad de Auditoria Interna del SEDES La Paz, no ha emitido Informes Circunstanciados.

8. NOTAS ADMINISTRATIVAS

Durante la gestión 2021, 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 INFORMACION ESPECIFICA

Durante la gestión 2021, la Unidad de Auditoria 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 2021, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, en cumplimiento del Reglamento para la Elaboración de Informes de Auditoría con Indicios de Responsabilidad, aprobado mediante Resolución N° CGE/145/2019 del 20 de noviembre de 2019 y en aplicación al principio de Economía, y sugerencia realizada por la Contraloría General del Estado, ha procedido a la elaboración de Informes de Costo Beneficio para la recuperación de los montos observados de dos procesos de Auditorías Especiales que fueron devueltos por ese Ente de Control y sea realizada a través mecanismos alternos al de las acciones judiciales. Asimismo, en consideración a otros importes bajos a ser recuperados en relación a los costos que implicarían procesos de auditoría y/o acciones judiciales, se ha iniciado la elaboración de otros Informes de Costo Beneficio que se encuentran en proceso

12. INFORMES CON RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO

Durante la gestión 2021, 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. El detalle de los Informes con esta característica

La Paz, 31 de enero de 2022