



RESUMEN EJECUTIVO

Informe : INF.UAI-002/2022
Fecha de Emisión : 23 de febrero de 2022
Periodo Auditado : Gestión 2021
Tipo de Trabajo : Examen de Confiabilidad
Referencia : Su contenido

INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE 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.

El Examen de Confiabilidad tiene como objetivo, determinar **si el Control Interno relacionado con la presentación de la información financiera de los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios al 31 de diciembre de 2021, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad.**

El Objeto del examen, constituyó 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:

- Estados de Cuenta Básicos de Ingresos y Gastos.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos.
- Comprobantes de Recursos (C-21) y Comprobantes de Gastos (C-31) con sus respectivos respaldos.
- Estados Complementarios (Cuentas por Cobrar y Pagar; Activos Fijos y Existencia de Materiales y Suministros); Libro Mayor, Auxiliares Contables, Asientos Manuales, Libretas de Cuentas, Extractos, Conciliaciones Bancarias, Libretas asignadas a la Administración Financiera y otra documentación relacionada con el sistema contable.

Como resultado de la evaluación realizada se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

2.RESULTADOS DEL EXAMEN

INGRESOS

- 2.1. *Divergencia en el procedimiento de recaudación de Caja recaudadora de SEDES La Paz, por venta de servicios.*

EGRESOS

- 2.2. *Deficiencias en la Contratación de Seguros.*
- 2.3. *Deficiencias en la otorgación de viáticos por viajes a Consultores de Línea y ausencia de documentación de la asignación de comisiones.*
- 2.4. *Compra de Combustible Pagadas por Anticipado*
- 2.5. *Ausencia en la presentación de Informes mensuales y/o requerimiento de Resoluciones de Contrato de Consultoría Individual de Línea para COVID*

SEDES
LA PAZ
La Paz Unidos Por La Salud
Servicio Departamental de Salud



- 2.6. Deficiencias en Procesos de Contratación de Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE) para el COVID – 19.

NOMINAS Y PLANILLAS

- 2.7. Ausencia de respaldo de beneficios colaterales al haber básico en carpetas de personal
2.8. Deficiencias en las Planillas de Sueldos y Salarios emitidos por el Área de Habilitación
2.9. Deficiencias en las boletas de autorización de salida en horas de oficina
2.10. Personal de planta dependiente del SEDES La Paz, que contaron con contratos adicionales a través de la Agencia de Infraestructura en Salud y Equipamiento Médico - AISEM.
2.11. Inconsistencias en la evaluación de Responsable de Seguimiento y Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, de acuerdo con los Informes Trimestrales emitidos.

ESTADOS COMPLEMENTARIOS ALMACENES

- 2.12. Deficiencias en Procesos Administrativos disciplinarios correspondiente a la Declaración Jurada de Bienes y Rentas

La Paz, febrero de 2022

Servicio Departamental de Salud

**SEDES
LA PAZ**

*La Paz Unidos Por La Salud
Servicio Departamental de Salud*