

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Informe N° 001/2018
(Informe Anual de Actividades 2017)

Fecha de emisión: 26 de enero de 2018

RESUMEN EJECUTIVO

El Informe Anual corresponde a las actividades, desarrolladas por la Unidad de Auditoria Interna del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el periodo, enero a diciembre de 2017, ejecutada en cumplimiento a su Programación Operativa Anual de la gestión 2017 que fue coordinado y enviado para su conocimiento a la Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz, mediante nota Cite: GADLP/SEDES/UAI-087/2017 en fecha 30 de enero de 2017 y remitido una copia a través de esa instancia, a la Contraloría General del Estado.

El objetivo del 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 Semestral 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, Red de Salud I, II, III, IV y V de La Paz, Red de Salud I, II, III, y IV El Alto Redes Rurales, Urbanas y Centros de Salud. **(Específico en RRHH)**

2. EJECUCION DE AUDITORIAS

Auditorias, Relevamientos y Otros Informes Programados (Concluidos)

N°.	ACTIVIDADES	N°. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION
1.	Informe de Control Interno del Servicio Departamental de Salud SEDES LP., emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz.	GADLP/DGAI/INF AC N° 02/2017 (*)	24/02/2017
	Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe UAI N° 002/2015 de Control Interno establecido durante el Examen de Confiabilidad a los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios de la Gestión 2014.	UAI/003/2017	23/02/2017
2.	Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe UAI N° 002/2016 de Control Interno Establecido durante el Examen de Confiabilidad a los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios de la Gestión 2015.		
	Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación declarados por la Máxima Autoridad Ejecutiva, gestión 2016.	Cite: GADLP/DGAI/NEX-023/2017 INF. UAI/005/2017	12/06/2017

Nº.	ACTIVIDADES	Nº. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION
3.	Relevamiento de Información Especifica sobre la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del SEDES La Paz.	INF. RELEV. N° UAI/009/2017	11/09/2017
4.	Relevamiento de Información General y Especifica, a efectos de tomar conocimiento de las áreas o procesos críticos del SEDES La Paz, para su inclusión en la Planificación Estratégica 2018 – 2020.	INF. RELEV. N° UAI/005/2017	20/10/2017
5.	Relevamientos de Información Especifica sugeridos por la Contraloría General del Estado mediante Informes de Evaluación I6/P118/E16 (GADLP) e IL/E020/L12 (SEDES LP), correspondiente al informe INF. UAI 003/2012 de los puntos: 2.5 “Deficiencias en registros por la entrega de Resoluciones Administrativas para la Apertura de Farmacias en las unidades encargadas” inciso a). 2.10 “Falta de integridad y salvaguarda en los Archivos de documentación generada por las Unidades o Áreas responsables del proceso de la emisión de Resoluciones para la Apertura y Funcionamiento de Farmacias” incisos c) e inciso d). 2.14 “Irregularidades en la emisión de recibos de pago, para la obtención de Resoluciones Administrativas para la Apertura y Funcionamiento de establecimientos Farmacéuticos” inc.a). 2.15 “Recibos de pago por Resoluciones para la Apertura y Funcionamiento de Farmacias, que fueron irregularmente registradas con fechas diferentes, respecto al día de su recaudación”. 2.16 “Carpetas extraviadas sobre la Apertura y Funcionamiento de Farmacias Ilegales y Falta de acciones debidas”.	INF. RELEV. N° UAI/013/2017 INF. RELEV. N° UAI/014/2017 INF. RELEV. N° UAI/024/2017 INF. RELEV. N° UAI/017/2017 INF. RELEV. N° UAI/016/2017	19/12/2017 22/12/2017 28/12/2017 20/12/2017 20/12/2012
6.	Relevamientos de Información Especifica sugeridos por la Contraloría General del Estado mediante Informes de Evaluación I6/P118/E16 (GADLP) e IL/I002/M14 (SEDES LP), correspondiente al informe INF. UAI 002/2014 de los puntos: 2.10 “Irregularidades en la Elaboración y Pago de Consultoría por producto”. 2.16 “Deficiencias en el cumplimiento de Contrato para Revalorización de Activos Fijos”.	INF. RELEV. N° UAI/012/2017 INF. RELEV. N° UAI/018/2017	22/09/2017 16/11/2017
7.	Relevamientos de Información Especifica sugeridos por la Contraloría General del Estado mediante Informes de Evaluación I6/P118/E16 (GADLP) e IL/I002/M14 (SEDES LP), correspondiente al informe INF. UAI 003/2014 de los puntos: 2.09 “Incumplimiento a horarios de trabajo e inasistencias”. 2.10 “Deficiencias entre los atrasos que describen los registros biométricos de asistencia y los informes remitidos al SEDES La Paz”.	INF. RELEV. N° UAI/022/2017 INF. RELEV. N° UAI/023/2017	27/12/2017 27/12/2017
8.	Evaluación sobre el Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el Servicio Departamental de Salud SEDES L.P. correspondiente a la gestión 2016	UAI/009/2017	23/11/2017
9.	Seguimiento a las recomendaciones contenidas en los informes emergentes de la Evaluación de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuestos de la gestión 2015. (1er y 2do Seguimiento al Sistema de Programación de Operaciones) y (1er Seguimiento al Sistema de Presupuestos)	GADLP/UAI/INF S N° 01/2017 GADLP/UAI/INF S N° 02/2017 GADLP/UAI/INF S N° 03/2017	16/10/2017

(*) El trabajo de campo efectuado en coordinación con la Dirección General de Auditoría Interna del (GADLP), y los resultados forman parte del Informe emitido por esa Dirección

Auditorías, Relevamientos y Otros Informes No Programados (Concluidos)

ACTIVIDADES	Nº DE INFORME
Informe de Relevamiento de Información y documentación sobre posible incumplimiento de Contrato por parte del Personal Eventual Víctor Álvarez Ex Coordinador Técnico Administrativo y la Consultor en Línea Lic. Rocío Cabrera Salinas ex Asistente Técnico Administrativo periodo octubre 2014 a junio 2015.	INF. RELEV. N° UAI/001/2017
Relevamiento de Información y documentación sobre el ejercicio del cargo del Técnico Radiólogo o Técnico en Rayos X del señor Walter Rene Olmedo Herbas, durante las gestiones 1994 al 2016	INF. RELEV. N° UAI/002/2017

ACTIVIDADES	N° DE INFORME
Relevamientos Información Específica sugeridos por la Contraloría General del Estado mediante Informe de Evaluación I1/E283/F15 correspondiente al informe INF. UAI 008/2014 de los siguientes puntos: 8.1.1 “Deficiencias en la administración de insumos y materiales”. 8.1.2 “Deficiencias presentadas en los comprobantes de despacho y requerimientos de biológicos y jeringas”. 8.1.4 “Falta de documentación con relación a los gastos por mantenimiento y reparación de vehículos y la dotación de combustible”. 8.1.5 “Recursos económicos entregados y pendientes de descargo para el Programa (PAI)”. 8.2.6 “Sub utilización de insumos de otros Programas en el Programa Dengue”. 8.2.7 “Falta de control en la administración y disposición de medicamentos”.	INF. RELEV. N° UAI/003/2017 INF. RELEV. N° UAI/020/2017 INF. RELEV. N° UAI/025/2017 INF. RELEV. N° UAI/004/2017 INF. RELEV. N° UAI/019/2017 INF. RELEV. N° UAI/011/2017
Relevamiento de Información Específica sobre el caso de Vacuna averiadas en el Programa PAI – Hospital de Caranavi.	INF. RELEV. N° UAI/021/2017
Relevamiento específico sobre asignación de haberes en demasía del señor Pablo Amed Landivar Soliz, por beneficios que no le corresponden debido a modificaciones de datos en las planillas salariales, en el Servicio Departamental de Salud La Paz.	INF. RELEV. N° UAI/010/2017
Relevamiento de Información Específica del Áreas de Habilitación y Control de Servicios de Salud Privados dependiente de la Unidad de Salud Ambiental Control Sanitario e Inocuidad Alimentaria, sobre las actividades y operaciones ejecutadas en la emisión de Resoluciones Administrativas para el funcionamiento y habilitación de los centros de salud privados.	INF. RELEV. N° UAI/006/2017
Relevamiento de Información Específica sobre la entrega de recursos con cargo a rendición de cuenta documentada pendiente de pago de los diferentes Programas de Salud de la Unidad de Epidemiología. (Área de Contabilidad – Unidad de Administración Financiera).	INF. RELEV. N° UAI/007/2017
Relevamiento de información específica al Áreas de Activos Fijos dependiente de Unidad Administrativa Financiera, sobre el registro e incorporación de las asignaciones de activos donados y activos en desuso.	INF. RELEV. N° UAI/008/2017
Relevamiento sobre la convocatoria a concurso de méritos y examen de competencia para los cargos técnicos de Ítems de nueva Creación de las gestiones 2013 y 2014, relacionadas a la postulación del señor Roger Cayllante Rodríguez y la señora Pamela Ergueta Gálvez, por el periodo comprendido entre agosto 2016 a marzo de 2017.	INF. RELEV. N° UAI/015/2017
Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del SEDES La Paz.	INF.UAI/007/2017
Informe de Control Interno, emergente del Relevamiento de Información específica de la convocatoria a concurso de méritos y exámenes de competencia para los cargos Técnicos de Ítems de nueva creación de crecimiento vegetativo de las gestiones 2013 y 2014, relacionado a la postulación de Roger Cayllante Rodríguez y Pamela Ergueta Gálvez, por el periodo comprendido entre agosto de 2016 a marzo de 2017.	INF.UAI/010/2017

3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

El nivel de cumplimiento de las auditorías programadas y ejecutadas, se ha determinado sobre la base de controles implantados, como ser el formulario de control diario de horas de trabajo, elaborados por los auditores.

4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

La Gerencia Departamental La Paz, de la Contraloría General del Estado, durante la Gestión 2017, no ha devuelto informes para su reformulación.

5. INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA, DURANTE LA GESTIÓN.

El Relevamiento de Información Específica sugeridos por la Contraloría General del Estado mediante Informe de Evaluación I6/A136/A16: “*Sobre entrega de fondos en avance a funcionarios del Servicio Departamental de Salud La Paz, pendientes de rendición de cuentas*”, que en principio se encontraba programado como relevamiento que se encontraba pendiente desde la gestión 2015, debido a la falta de documentación de sustento.

A la fecha la misma fue actualizada y ejecutada como Auditoría Especial sobre entrega de Recursos mediante Fondos en Avance a Funcionarios del SEDES La Paz y pendientes de Rendición de Cuentas por el periodo comprendido entre el 1° de enero de 2009 y el 31 de diciembre 2014, habiéndose concluido el Informe:

- Conclusión del Informe Preliminar N° INF.UAI/007/2014 de 2 de agosto de 2017, *Auditoría Especial sobre entrega de Recursos Mediante Fondos en Avance a Ex Funcionarios del Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz Pendientes de Rendición de Cuentas por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2014.*
- En proceso el Informe Complementario N° INF.UAI/008/2015, *Auditoría Especial sobre entrega de Recursos Mediante Fondos en Avance a Ex Funcionarios del Servicio Departamental de Salud (SEDES) La Paz Pendientes de Rendición de Cuentas por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2014.*

6. CAPACITACION

Durante el primer semestre de la Gestión 2016, el personal no ha asistido a cursos de capacitación previendo regularizar este aspecto durante el segundo semestre.

7. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN

- *Recursos Humanos*
- *Recursos Materiales*

8. INFORMES CIRCUNSTANCIADOS

Durante la gestión 2017, emergentes de las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, no han surgido ni emitido Informes Circunstanciados relacionadas con aspectos penales.

9. NOTAS ADMINISTRATIVAS

La Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, emergentes de sus actividades realizadas durante la gestión 2017, no ha emitido Notas Administrativas relacionadas a responsabilidades administrativas, por contravenciones a la normativa para su correspondiente proceso administrativo por la autoridad sumariante de la entidad.

10. INFORMES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA

Durante la gestión 2017, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, emergentes de Informes de Evaluación e instructivos para la Elaboración del PEI 2018-2020 y POA 2018, emitidos por la Contraloría General del Estado y solicitudes de la Máxima Autoridad Ejecutiva y la Dirección Técnica de la Entidad, ha emitido Informes de Relevamientos de Información Específica, programados y no programados.

11. INFORMES DE SEGUIMIENTO

Durante la gestión 2017, 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 sus correspondientes Informes de Seguimiento, programados y no programados.

La Paz, 26 de enero de 2018