

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Informe N° 005/2018
(Informe Semestral de Actividades 2018)

Fecha de emisión: 26 de julio de 2018

RESUMEN EJECUTIVO

El Informe Semestral corresponde a las actividades, desarrolladas por la Unidad de Auditoria Interna del Servicio Departamental de Salud La Paz, por el periodo, enero a junio de 2018, ejecutada en cumplimiento a su Programación Operativa Anual de la gestión 2018 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-712/2017 en fecha 23 de octubre 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.

Hospitales de I, II, III niveles, Institutos, Servicio Regional de Salud El Alto, Red de Salud I, II, III, IV, V y VI de La Paz, Red de Salud VII, VIII, IX, X, y XI 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/UAI/INF AC N° 02/2018 (**)	27/02/2018
2.	Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe GADLP/DGAI/INF AC N° 02/2016 de Control Interno establecido durante el Examen de Confiabilidad a los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios de la Gestión 2015.	GADLP/UAI/INF S N° 02/2018 (**)	27/02/2018
	Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe GADLP/DGAI/INF AC N° 02/2017 de Control Interno Establecido durante el Examen de Confiabilidad a los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios de la Gestión 2016.	GADLP/UAI/INF S N° 03/2018 (**)	
3.	Auditoria Especial sobre el cumplimiento al Procedimiento específico para el control y conciliación de datos liquidados en las planillas salariales del Servicio Departamental de Salud La Paz, Gestión 2017 y 1er semestre gestión 2018.	INF. N° UAI/003/2017	28/06/2018

Nº.	ACTIVIDADES	Nº. DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION
4.	Auditoría Operacional al proceso de Habilitación de Centros de Salud Privada en la emisión de las Resoluciones Administrativas y las inspecciones realizadas por el Área de Servicios de Salud Privada dependiente de la Unidad de Acreditación, Certificación, Salud Ambiental e Inocuidad Alimentaria (USACSA) del SEDES La Paz, Gestión 2017.	INF. Nº UAI/002/2017	22/06/2018
5.	Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidos en el Informe de Control Interno INF.UAI Nº 011/2015 correspondiente a la Auditoría Operativa al Proceso de emisión de Certificados Sanitarios en el Área de Certificación Sanitaria de la Unidad de Acreditación, Certificación, Salud Ambiental e Inocuidad Alimentaria (USACSA) del SEDES La Paz.	INF. Nº UAI/004/2017	28/06/2018

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

Auditorías, Relevamientos y Otros Informes No Programados (Concluidos)

ACTIVIDADES	Nº DE INFORME
Informe de Hechos Circunstanciados en relación al perfil profesional y autenticidad de Certificados de capacitación del CENCAP (Centro de Capacitación de la Contraloría General del Estado) y otras instituciones, presentados por el servidor público Richard Alanoca Huanca	Cite: GADLP/SEDES/UAI-206/2018
Relevamiento de Información Específica sugeridos por la Contraloría General del Estado mediante Informes 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".	
Informe Nº INF.UAI/007/2014 - Informe Preliminar de 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.	Informe Preliminar Nº INF.UAI/007/2014
Informe Complementario Nº 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.	Informe Complementario Nº INF.UAI/008/2015

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 de Control Interno Departamental de La Paz, de la Contraloría General del Estado, durante el primer semestre de la Gestión 2018, no ha devuelto informes para su reformulación.

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

Fue actualizada y concluida 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 1º de enero de 2009 y el 31 de diciembre 2014, la citada auditoria, ha surgido como sugerencia de 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 se encontraba pendiente desde la gestión 2015, a este efecto fueron emitidos los siguientes informes :

- 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.*
- 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 2018, 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 el primer semestre de la gestión 2018, emergentes de las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, se ha emitido un Informe Circunstanciado relacionado con aspectos penales trasgredidos, referente al: Informe Circunstanciado N° CIRCUNST. UAI/001/2018 de fecha 09 de abril de 2018, sobre el *“Informe de Hechos Circunstanciados en relación al perfil profesional y autenticidad de Certificados de capacitación del CENCAP (Centro de Capacitación de la Contraloría General del Estado) y otras instituciones, presentados por el servidor público Richard Alanoca Huanca”.*

9. NOTAS ADMINISTRATIVAS

La Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, emergentes de sus actividades realizadas durante la el primer semestre de gestión 2018, 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 el primer semestre de la gestión 2018, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, no ha emitido informes de relevamientos específicos de información y documentación, que hayan sido emergentes de Informes de Evaluación e instructivos emitidos por la Contraloría General del Estado y solicitudes de la Máxima Autoridad Ejecutiva y la Dirección Técnica de la Entidad.

11. INFORMES DE SEGUIMIENTO

Durante el primer semestre de la gestión 2018, 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.

La Paz, 26 de julio de 2018