



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Informe N° INF.UAI-004/2024
(Informe Semestral de Actividades 2024)

Fecha de emisión: 29 de julio de 2024

RESUMEN EJECUTIVO

1 ANTECEDENTES

En cumplimiento 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 N° 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.

Por otra parte, en consideración al “Instructivo para la emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público” (IE/CI-118), aprobado mediante Resolución N° CGE/055/2022 de fecha 20 de julio de 2022, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES La Paz, ha elaborado el presente Informe de Actividades correspondiente al primer semestre de la gestión 2023, en correspondencia al Programa Operativo Anual de la presente gestión.

2 CONTENIDO

Información relativa a la Entidad

Entidad: Servicio Departamental de Salud La Paz - SEDES LP

Entidad de dependencia: Gobierno Autónomo Departamental de La Paz - GADLP

Entidades o Instituciones que se encuentran bajo tuición: Hospitales de II y 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 de 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.

Con respecto al cumplimiento de las actividades por parte de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Salud la Paz del mes del 1 de enero al 30 de junio de la gestión 2024, se detallan las siguientes:

Ejecución de Actividades Programadas **Auditorias y Seguimientos (Concluidos y en Proceso)**

N°	Tipo	Objetivo	Periodo	Estado
	AUDITORIAS			
1.	AUCONF	Emitir un Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad de los Registros Financieros y Estados de Cuenta Básicos y complementarios del SEDES La Paz, y verificar si fue diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad, gestión 2023. Emitir un 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 Servicio Departamental de Salud La Paz.	Gestión 2023	Concluido

Nº	Tipo	Objetivo	Periodo	Estado
		Emitir un Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad de los Registros Financieros y Estados de Cuenta Básicos y complementarios del SEDES La Paz, y verificar si fue diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad, gestión 2023.		
		Emitir un pronunciamiento de la Unidad de Auditoría Interna, sobre la Confiabilidad a los Registros de los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del Servicio Departamental de Salud La Paz, desarrollados durante la gestión 2023.		
2.	AUCONF	Emitir un Informe de Confiabilidad de los Registros e Informe de Control Interno de los Registros de los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del Servicio Departamental de Salud La Paz, desarrollado durante la gestión 2024	Gestión 2024	En Proceso
3.	AUCUM	Emitir un Informe Preliminar sobre la Auditoría de Cumplimiento por el pago por resarcimiento de Sueldos, en cumplimiento al Amparo Constitucional con Resolución N° 33/2022, en favor de la servidora pública Milenka Isabel Alfaro Calderón).	Gestiones 2021 a 2023.	En Proceso
4.	AUOPE	Emitir un Informe sobre la Auditoría 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.	Gestión 2022	En Proceso
5.	AUOPE	Emitir un informe de Auditoría 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	Gestión 2023	Por Iniciar
6.	AUOPE	Emitir un informe de Auditoría 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.	Gestión 2023	Por Iniciar
SEGUIMIENTOS				
7.	SEGAUCONF	Verificar el cumplimiento de 6 (seis) recomendaciones del Primer Seguimiento reportadas en el Informe N° INF.SEG-001/2023 de 23 de febrero de 2023, correspondiente al Informe UAI N° 002/2022, correspondiente al Examen de Confiabilidad a los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios de las Gestiones 2021 del SEDES La Paz y que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente, pertinente y competente.	Gestión 2023	Concluido
8.	SEGAUCONF	Verificar el cumplimiento de las siete (7) recomendaciones correspondientes al Primer seguimiento, expuestos en el Informe UAI N° 001/2023 de 05 de enero de 2023, correspondiente al Examen de Confiabilidad a los Registros de los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios de las Gestiones 2022 del SEDES La Paz y que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente y competente, que demuestre su cumplimiento.	Gestión 2023	Concluido
9.	SEGAUCONF	Verificar, el cumplimiento de las cuatro (4) recomendaciones correspondientes al Primer seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones contenidos en el Informe UAI N° 003/2023 de fecha 23 de febrero de 2022, correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios de las Gestiones 2022 del SEDES La Paz y que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente y competente, que demuestre su cumplimiento.	Gestiones 2023	Concluido
10.	SEGAUOPE	Verificar, el cumplimiento de 4 (cuatro) recomendaciones del Primer Seguimiento reportadas en el Informe N° INF.UAI.SEG-	Gestión 2023	Concluido

Nº	Tipo	Objetivo	Periodo	Estado
		004/2023 de fecha 31 de julio de 2023, correspondiente al Informe N° INF.UAI-011/2020 de 28 de diciembre de 2020, sobre la Auditoría Operativa sobre los Procesos de Investigación, Evaluación, Rociado y otros llevados a cabo por el Programa Chagas, dependiente de la Unidad de Epidemiología e Investigación del Servicio Departamental de Salud La Paz, y que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente y competente, que demuestre su cumplimiento.		
11.	SEGAUCONF	Verificar, el cumplimiento de 2 (dos) recomendaciones del Primer Seguimiento reportadas en el Informe N° INF.UAI.SEG-003/2023 de fecha 04 de mayo de 2023, correspondiente al Informe N° INF. UAI-007/2021 de fecha 14 de diciembre de 2021 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 del Gobierno Electrónico aprobado mediante DS 3251 de 12 de junio de 2017, y que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente y competente, que demuestre su cumplimiento.	Gestión 2023	En Proceso
12.	SEGAUOPE	Verificar, el cumplimiento de 7 (siete) recomendaciones del Primer Seguimiento reportadas en el Informe N° INF.UAI.SEG-005/2022 de fecha 23 de agosto de 2022, correspondiente al Informe INF. UAI-04/2019 de fecha 27 de junio de 2019 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, y que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente y competente, que demuestre su cumplimiento.	Gestión 2023	En Proceso
13.	SEGAUCONF	Ejecutar el Primer Seguimiento 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.	Gestión 2023	Por iniciar
14.	SEGAUOPE	Ejecutar el Segundo seguimiento al Informe de Control Interno emergente de la Auditoría 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.	Gestión 2023	Por iniciar

Ejecución de Actividades No Programadas Auditorías y Seguimientos (Concluidos y en Proceso)

Nº	Tipo	Objetivo	Periodo	Estado
1.	AUCUM	Emitir un Informe Preliminar sobre la Auditoría de Cumplimiento 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.	Gestiones 1999 a 2018	En proceso
2	AUCUM	Emitir un Informe Preliminar sobre la Auditoría de Cumplimiento 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.	Gestiones 2018 a 2019	En proceso
3	AUCUM	Emitir un Informe de Relevamiento de información y documentación con la finalidad de determinar la auditabilidad	Gestiones 2015 a 2022	En proceso

N°	Tipo	Objetivo	Periodo	Estado
		sobre 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 N° 81309 institucionalizado con el cargo de Odontólogo de Nelson Gemio Suxo, en el Servicio Departamental de Salud La Paz.		
4	AUCUM	Emitir un Informe de Relevamiento de información y documentación con la finalidad de determinar la auditabilidad 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 Epidemiología de las gestiones 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022.	Gestiones 2017 a 2022	En proceso
5	AUCUM	Emitir un Informe de Relevamiento de información y documentación con la finalidad de determinar su auditabilidad, sobre 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.	Gestiones 2018 a 2022	En proceso

3. CONCLUSIÓN

La Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Salud La Paz, en cumplimiento a su Programación Anual de Operaciones establecida para la gestión 2024, ha dado cumplimiento parcial a las actividades programadas para el en el primer semestre de la indicada gestión, exceptuando algunas actividades que aún se encuentran en proceso debido a las justificaciones señaladas en el informe semestral de actividades

La Paz, 29 de julio de 2024

Servicio Departamental de Salud

**SEDES
LA PAZ**

La Paz Unidos Por La Salud
Servicio Departamental de Salud