



RESUMEN EJECUTIVO

Informe : **INF.UAI.SEG-001/2024**
Fecha de Emisión : 22 de abril de 2024
Periodo Auditado : *Gestión 2023*
Tipo de Trabajo : *Segundo Seguimiento al INF.UAI-002/2022*
Referencia : *Su contenido*

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME DE AUDITORIA INF. UAI-002/2022 DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD A 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

Verificar el cumplimiento de las seis (6) recomendaciones pendientes de implantación, conforme a los resultados expuestos en el Informe de Seguimiento INF.UAI.SEG-001/2023 de fecha 23 de febrero de 2023, correspondiente al Primer Seguimiento al Informe INF.UAI-002/2022 de Control Interno emergente del “Examen de Confiabilidad a 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 y que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente y competente, que demuestre su cumplimiento”.

Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe INF. UAI-002/2022 de 23 de febrero de 2022, Informe de Primer Seguimiento INF.UAI.SEG-001/2023 emitido en fecha 17 de marzo de 2023 y Formato II “*Información sobre Implantación de Recomendaciones*”, la documentación de respaldo y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones y la documentación de respaldo proporcionadas por las diferentes Unidades y Áreas dependientes sujetas a evaluación.

Como resultado de la evaluación al Segundo Seguimiento realizado al Informe de Auditoría INF. UAI-002/2022, conforme a los resultados expuestos en el Informe de Primer Seguimiento INF.UAI.SEG.-001/2023 17 de marzo de 2023, se identificaron Recomendaciones No Cumplidas de acuerdo al siguiente detalle:

2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Ausencia de respaldo de beneficios colaterales al haber básico en carpetas de personal (Recomendación 2.7)
- 2.1.2. Deficiencias en las Planillas de Sueldos y Salarios emitidos por el Área de Habilitación (Recomendación 2.8)
- 2.1.3. Inconsistencias en la evaluación de la Responsable de Seguimiento y Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, de acuerdo con los Informes Trimestrales emitidos (Recomendación 2.11)
- 2.1.4. Deficiencias en las Tarjetas de Existencia Física (Kardex) e Inventario Físico Valorado al 31 de diciembre de la gestión 2021 (Recomendación 2.13)

Servicio Departamental de Salud



2.2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.1. Deficiencias en la otorgación de viáticos por viajes a Consultores de Línea y ausencia de documentación de la asignación (Recomendación 2.3)
- 2.2.2. Compra de Combustible pagados por anticipado (Recomendación 2.4)

Como consecuencia del análisis realizado concluimos que:

Efectuado el Segundo Seguimiento a las 6 (seis) recomendaciones reportadas como no cumplidas en el Primer Informe de Seguimiento INF UAI.SEG-001/2023, realizado al Informe INF. UAI-002/2022 de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad a 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; mismas que no fueron cumplidas en su totalidad toda vez que de un total de seis (6) recomendaciones, cuatro (4) fueron cumplidas y dos (2) no fueron cumplidas, como se resume a continuación.

<u>Grado de implantación</u>	<u>Cantidad de Recomendaciones</u>	<u>Porcentaje %</u>
Implantadas	4	67
No Implantadas	<u>2</u>	<u>33</u>
	6	100

La Paz, abril de 2024

Servicio Departamental de Salud

SEDES
LA PAZ

La Paz Unidos Por La Salud
Servicio Departamental de Salud