



## RESUMEN EJECUTIVO

*Informe* : UAI.SEG-008/2024  
*Fecha de Emisión* : 30 de diciembre de 2024  
*Periodo Auditado* : Gestión 2024  
*Tipo de Trabajo* : Primer Seguimiento al INF. UAI-001/2024  
*Referencia* : Su contenido

### **PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME N° INF.UAI-001/2024, DE CONTROL INTERNO CORRESPONDIENTE A LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD A 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**

El Objetivo del presente Informe es verificar el cumplimiento de las nueve (9) recomendaciones pendientes de implantación, conforme a los resultados expuestos en el Informe N°INF.UAI-001/2024 de fecha 8 de enero de 2024, correspondiente a la “Auditoria de Confiabilidad a 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.” y que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente y competente, que demuestre su cumplimiento.

Constituye objeto del presente seguimiento del Informe INF.UAI-001/2024 de fecha 8 de enero de 2024, Formato I “*Implantación sobre Aceptación de Recomendaciones*” 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 en aplicación a las Normas Generales de Auditoria Gubernamental (Numeral 219 Seguimiento).

Como consecuencia del primer seguimiento realizado a la implantación de las Recomendaciones de Informe N°INF.UAI-001/2024, de Control Interno correspondiente a la Auditoria de Confiabilidad a 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, concluimos que no se dio cumplimiento a la totalidad de las recomendaciones planteadas en el citado Informe como se resume a continuación:

## **2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO**

### **2.1 Recomendaciones Cumplidas**

- 2.1.1 Falta de incorporación de la Red de Salud N°2 en la cobertura de actividades de las 5 Redes de Salud Rural (Red 1, 4, 7, 8 y 15) inscritas en el POA de la gestión 2023, para el pago de viáticos. (Recomendación 3.2)
- 2.1.2 Ausencia de participación del Área de Almacén Central dependiente de la Unidad de Administración Financiera, en la recepción de las donaciones entregadas al Programa de Zoonosis y otros dependientes de la Unidad de Epidemiología e Investigación (Recomendación 3.8)

### **2.2 Recomendaciones No Cumplidas**

- 2.2.1 Ausencia de Procesos y Procedimientos de inspección específicos, para la clasificación, categorización y pago de aranceles, para la otorgación de autorizaciones sanitarias para la habilitación de Establecimientos Privados y Públicos. (Recomendación 3.1)



- 2.2.2 Falta de aplicación del Reglamento Interno de Personal, emitida por el Gobierno Autónomo Departamental de La Paz, aprobado con Resolución Administrativa Departamental N°146/2021 de fecha 4 de junio de 2021 (Parte I) por parte del SEDES La Paz. (Recomendación 3.3)
- 2.2.3 Deficiencias en los Formularios de Solicitud de Vacaciones (Recomendación 3.4)
- 2.2.4 Transferencias realizadas sin justificación legal, de Ítem de Medio Tiempo a Tiempo Completo de Cargos Institucionalizados en gestiones anteriores (Recomendación 3.5)
- 2.2.5 Diferencias en los Saldos reportados en el Kardex de Existencias durante el requerimiento trimestral de vacunas, jeringas y cajas de desecho seguro (Recomendación 3.6)
- 2.2.6 Deficiencias en el ingreso, administración y salida de materiales y equipos donados a través del Área de Continuo (Recomendación 3.7)
- 2.2.7 Deficiencias en los Saldos Reportados en el Inventario Físico Valorado y el Registro en el Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF) al 15 de diciembre de la gestión 2023 (Recomendación 3.9)

Como consecuencia del análisis realizado concluimos que:

Como consecuencia del primer seguimiento a las nueve (9) recomendaciones reportadas como no cumplidas en el Informe N°INF.UAI-001/2024, correspondiente a la "Auditoria de Confiabilidad a 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", concluimos que no fueron cumplidas la totalidad de las mismas, toda vez que de un total de 9 (nueve) recomendaciones, 2 (dos) fueron cumplidas y 7 (siete) no fueron cumplidas como se resumen a continuación:

<u>Grado de implantación</u>	<u>Recomendaciones</u>	<u>Porcentaje %</u>
Cumplidas	2	22
No Cumplidas	7	78
<b><u>Totales</u></b>	<b><u>9</u></b>	<b><u>100</u></b>

Servicio Departamental de Salud  
La Paz, 30 diciembre de 2024

**SEDES**  
**LA PAZ**

La Paz Unidos Por La Salud  
Servicio Departamental de Salud