



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Dra. Lily Gabriela Montaña Viaña

MINISTRA DE SALUD

Informe de Auditoría Interna IAI-CONF/003/2019 correspondiente al informe de control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de registros de operaciones y presentación de la información financiera de la Agencia Estatal de Medicamentos y Tecnología en Salud – AGEMED, Entidad Desconcentrada del Ministerio de Salud, al 31 de diciembre de 2018.

El objetivo de la auditoría de confiabilidad fue verificar, si el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Agencia Estatal de Medicamentos y Tecnología en Salud – AGEMED, entidad desconcentrada del Ministerio de Salud.

El objeto de la auditoría, está constituido por la documentación e información relacionada con las operaciones financieras desarrolladas en la Agencia Estatal de Medicamentos y Tecnología en Salud – AGEMED, entre otros: Estados de ejecución presupuestaria de gastos e ingresos, Estados de cuenta, comprobantes de registros de gastos e ingresos C-31 y C-21, inventarios de activos fijos, inventario de almacenes, conciliaciones bancarias, partes diarios de recaudaciones y extractos bancarios.

Como resultado de la Auditoría de Confiabilidad, se concluye que el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Agencia Estatal de Medicamentos y Tecnología en Salud – AGEMED, entidad desconcentrada del Ministerio de Salud, toda vez que su personal aplica procedimientos y disposiciones legales en la ejecución de sus actividades financieras coadyuvando al logro de los objetivos de la entidad; sin embargo, se identificaron las siguientes debilidades de control interno, los cuales se han incluido en este informe con sus respectivas recomendaciones:

- ✚ Deficiencias en designación de cargos y funciones en relación a la planilla presupuestaria gestión 2018
- ✚ Debilidades en la administración de Bienes de Uso
- ✚ Emisión de facturas por ingresos provenientes de sanción por incumplimiento a la normativa
- ✚ Falta de devengamiento de gastos por compra de repuestos
- ✚ Falta de oportunidad en la aprobación de los POAI´s para la gestión 2018

La Paz, 27 de febrero de 2019