

RESUMEN EJECUTIVO

Dr. Marcelo Navajas Salinas
MINISTRO DE SALUD

Informe de Auditoría Interna IAI-SEG/013/2020 correspondiente al informe de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe N° IAI-CONF/004/2019 referido a la "Auditoria de confiabilidad de registro de operaciones y presentación de la información financiera del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP, entidad desconcentrada del Ministerio de Salud al 31 de diciembre de 2018".

El objetivo es verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CONF/004/2019.

El objeto del examen fue el informe de auditoría N° IAI-CONF/004/2019, referido a la Auditoria de confiabilidad de registro de operaciones y presentación de la información financiera del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP, entidad desconcentrada del Ministerio de Salud al 31 de diciembre de 2018 y la documentación de respaldo sobre la implantación de las recomendaciones.

Como resultado de la evaluación del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de R1 al R12, de las siguientes observaciones:

- ✚ Falta de trámite de exención de pago de Impuesto a las Transacciones IT.
- ✚ Falta de implantación de un formulario de desvinculación.
- ✚ Debilidades en el pago de refrigerios a los servidores públicos de CENETROP
- ✚ Gastos con fondos de caja chica sin considerar el reglamento específico de fondo fijo
- ✚ Inventario de bienes de uso mantiene registrada bienes obsoletos y en desuso sin dar de baja
- ✚ Falta de controles para evitar doble percepción de haberes e incompatibilidad funcionaria de los servidores públicos del CENETROP
- ✚ Debilidades en archivo de documentos que respaldan el pago de bono antigüedad y escalafón médico
- ✚ Debilidades en la administración de ingresos por venta de servicio de salud en CENETROP
- ✚ Deficiencias en la apropiación de cuentas en las partidas presupuestarias
- ✚ Deficiencias en la emisión del programa operativo anual individual.
- ✚ Falta de remisión de información al Servicio de Impuestos Nacionales de la nómina de los funcionarios sujetos a la presentación del Formularios 110 RC-IVA
- ✚ Deficiencias en el procesamiento de compras

Se concluye que las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CONF/004/2019, de un total de doce (12) recomendaciones, siete (7) fueron cumplida y cinco (5) no fueron cumplidas.

La Paz, 28 de febrero de 2020