

RESUMEN EJECUTIVO

Dra. Lilly Gabriela Montaña Viaña
MINISTRA DE SALUD

Informe de Auditoría Interna IAI-OPER/032/2019 correspondiente al informe de control Interno de la Auditoría Operativa al Sistema de Presupuesto (SP) de la Oficina Central y Entidades Desconcentradas del Ministerio de Salud, correspondiente a la gestión 2018 y enero a mayo de 2019.

El objetivo de la auditoría fue emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Presupuesto y el control interno incorporado en el Ministerio de Salud y Entidades Desconcentradas, gestión 2018 y enero a marzo de 2019.

El objeto del examen corresponde la información y documentación relativa a la aplicación del Sistema de Presupuesto en la Administración Central del Ministerio de Salud y Entidades Desconcentradas, tales como: Normas Básicas del Sistema de Presupuesto, Anteproyecto de Presupuesto, Programa de Operaciones Anual consolidado del Ministerio de Salud, Estado de Ejecución Presupuestaria, Estructura Programática del Ministerio de Salud, Informes de Seguimiento Trimestral de la Ejecución Presupuestaria (Ejecución Financiera del Presupuesto), Traspasos y Modificaciones Presupuestarias (Gasto Corriente y Proyecto de Inversión), Directrices para la Formulación Presupuestaria Gestión 2018 y 2019 y otra documentación relacionada con el examen.

Como resultado de la Auditoría de Operativa, se concluye que los objetivos del Sistema de Presupuesto vigente en Oficina Central y Entidades Desconcentradas del Ministerio de Salud, fueron cumplidas, lo cual demuestra que de acuerdo a la evaluación de los subsistemas detallados a continuación se alcanzó el 85% del 100% del parámetro esperado; cuyo parámetro se encuentra entre el 75% a 100% Eficaz. Asimismo se identificaron las siguientes debilidades de control interno, los cuales se han incluido en este informe con sus respectivas recomendaciones:

-  Deficiencias en el Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto
-  Deficiencias en el seguimiento y evaluación del presupuesto
-  Deficiencias en el Cierre del ejercicio Presupuestario
-  Deficiencias en traspasos y modificaciones presupuestarias

La Paz, 15 de octubre de 2019

RESUMEN EJECUTIVO

Dra. Lilly Gabriela Montaña Viaña
MINISTRA DE SALUD

Informe de Auditoría Interna IAI-SEG/036/2019 correspondiente al informe de segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe N° IAF DAS 007/14 referido a la Auditoría Externa financiera de Cierre del Fideicomiso del Contrato suscrito entre el Ministerio de Salud y Deportes (Actual Ministerio de Salud) y el Banco de Desarrollo Productivo-BDP SAM gestiones 2009 y 2010 "Programa Bono Madre Niño-Niña Juana Azurduy", realizado por la Firma Auditora D.A.S. Despacho Auditoria Salinas SRL.

El objetivo es verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAF DAS 007/14.

El objeto del examen fue el informe de auditoría N° IAF DAS 007/14, referido a la auditoría externa financiera y el informe N° IAI-SEG/036/2019, relativo al primer seguimiento del informe citado precedentemente y la documentación de respaldo sobre la implantación de las recomendaciones.

Como resultado de la evaluación del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones R1, R2 y R3, de las siguientes observaciones:

-  Contrato constitutivo del Fideicomiso, Extinguido.
-  Pago de Comisiones en Exceso.
-  Bono cobrado por "Terceros"
- 

Se concluye que las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAF DAS 007/14, de un total de tres (3) recomendaciones todas fueron cumplidas en su integridad.

La Paz, 14 de noviembre de 2019

