

RESUMEN EJECUTIVO

MINISTRO DE SALUD Y DEPORTES

Informe de Auditoría Interna IAI-CONF/013/2023 correspondiente al informe de control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de Registro de las operaciones y presentación de la información financiera del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP, Entidad Desconcentrada del Ministerio de Salud y Deportes, al 31 de diciembre de 2022.

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 del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP, Entidad Desconcentrada del Ministerio de Salud y Deportes.

El objeto de la auditoría, está constituido por la documentación e información relacionada con las operaciones financieras desarrolladas en el Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP, 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, entre otros.

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 del Centro Nacional de Enfermedades Tropicales - CENETROP, Entidad Desconcentrada del Ministerio de Salud y Deportes, toda vez que su personal aplica procedimientos y disposiciones legales en la ejecución de sus actividades financiera coadyuvando al logro de los objetivos de la entidad; sin embargo, se identificó debilidades de control interno, los cuales se han incluido en este informe con su respectiva recomendación:

- ✚ Procesos de contratación ANPE publicados sin la autorización del RPA
- ✚ Informes y notas adjuntos a los procesos de contratación sin constancia de recepción por parte del CENETROP y los proveedores adjudicados.
- ✚ Falta de una composición real del origen de cuentas por cobrar por servicios laboratoriales de atención a pacientes del SUS expuestos en Cuentas por Cobrar.
- ✚ Falta de conciliación de saldos por cobrar al 31 de diciembre de 2022.