

RESUMEN EJECUTIVO

MINISTRA DE SALUD Y DEPORTES

Informe de Auditoría Interna IAI-SEG/021/2023 correspondiente al informe de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe N° IAI-CONF/011/2021 de la Auditoría de Confiabilidad de Registro de operaciones y presentación de la Información Financiera del Instituto Nacional de Laboratorios de Salud - INLASA, Entidad Desconcentrada del Ministerio de Salud y Deportes, al 31 de diciembre de 2020.

El objetivo es verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CONF/011/2021.

El objeto del examen fue el informe de auditoría N° IAI-CONF/011/2021, referido a la Auditoría de Confiabilidad de Registro de operaciones y presentación de la Información Financiera del Instituto Nacional de Laboratorios de Salud - INLASA, Entidad Desconcentrada del Ministerio de Salud y Deportes, al 31 de diciembre de 2020.

Como resultado de la evaluación del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones R1 a R2, R3, R4, R5, R6, R7, R8, R9, R10, R11, R12, R13 y R14 de las siguientes observaciones:

- Pago de refrigerios al personal del INLASA correspondiente a la gestión anterior
- Inadecuada apropiación del ingreso por venta de servicios
- Ausencia de documentación de respaldo por venta de servicios al Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
- Deficiencias en la emisión de las Certificaciones Presupuestarias
- Deficiencias en la documentación que respalda los procesos de contratación
- Deficiencias en la administración de personal
- Ausencia de tabla de equivalencias para la contratación de personal eventual
- Falta de tramitación ante el seguro social CNS para solicitar el reembolso por Bajas Médicas.

- Deficiencias en la documentación que sustenta el pago de asignaciones familiares.
- Falta de autorización por incompatibilidad funcionaria de trabajadores de salud que prestan servicios en el INLASA
- Falta de Evaluación de desempeño a funcionarios institucionalizados
- Deficiencias en la conformación de files personales.
- Falta de documentación de sustento de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2020
- Activos Fijos del INLASA al 31 de diciembre de 2020 con valor Bs1.-

Se concluye que las recomendaciones reportadas en el Informe N° IAI-CONF/011/2020, de un total de catorce (14) recomendaciones, (13) trece fueron cumplidas y uno (1) no fue cumplida. Así mismo, las recomendaciones R.2, R.3 y R.13 se reportaron en la Auditoría de Confiabilidad de la gestión 2022.

La Paz, 13 de septiembre de 2023