



CAJA NACIONAL DE SALUD

OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMAS "CASEGURAL"

AUDITORIA INTERNA

A : Dr. Juan Carlos Meneses Copa
GERENTE GENERAL C.N.S.

VIA : Lic. Rocío Isabel Delgado Rodríguez
JEFA a.i DPTO. NAL. AUDITORIA INTERNA

DE : Lic. Aud. Petronila Pérez Veliz
SUP. REGIONAL a.i. AUDITORIA INTERNA

REF : **INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES GESTION 2017**

FECHA : **Cochabamba, 17 de Enero de 2018**

I. INFORMACION RELATIVA A LA ENTIDAD

Entidad: CAJA NACIONAL DE SALUD REGIONAL COCHABAMBA
Entidad Tutora: MINISTERIO DE SALUD Y DEPORTES

II. EJECUCION DE LAS AUDITORIAS

El Programa de Operaciones Anual gestión 2017 fue remitido mediante cite UAI 235/2016 en fecha 23 de septiembre 2016 al Departamento Nacional de Auditoria Interna para su correspondiente consolidación y posterior remisión a la Contraloría General del Estado.

El presente informe ha sido elaborado en base a la Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las UAI CI/09 Versión 1 de agosto 2001 y a los resultados de la Evaluación del Informe Anual de la gestión 2016.

El detalle de las actividades programadas y no programadas de la UAI para la gestión 2017 se encuentra expuesto en **Anexos 1 y 2 respectivamente.**

Auditorías y seguimientos programados concluidos y en proceso correspondientes a la gestión 2017

- Auditoria sobre Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros, gestión 2016, **concluido.**
- Revisión Anual del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR), **concluida.**



C A J A N A C I O N A L D E S A L U D
OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMAS "CASEGURAL"

AUDITORIA INTERNA

- Relevamiento de Información Especifica Implementación de Procedimientos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y Registros Individuales de cada Servidor Público, **concluido**.
- Verificación sobre la Veracidad del Grado de Cumplimiento del Objetivo de Gestión Institucional de Mayor Ponderación, declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva ante la Contraloría General del Estado, **concluido**.
- Relevamiento de Información Específica Sobre la Formulación del Plan Estratégico Institucional en el Marco de lo establecido en la Ley 777 y Disposiciones Reglamentarias, **concluido**.
- Relevamiento de Información General a Efectos de tomar conocimiento de las Áreas Críticas de la Regional Cochabamba, **concluido**.
- Relevamiento de información Proyecto de Re funcionalización de los Ambientes de Internación del Hospital Obrero N° 2, **concluido**.
- Relevamiento de Información referente al Proceso de Contratación Mantenimiento del Servicio de Infectología Hospital Obrero N° 2 Regional Cochabamba, **concluido**.
- Relevamiento de Información referente al Proceso de Contratación Consultoría Construcción Centro Oncológico Hospital Obrero N° 2, **en proceso s/g hoja de supervisión del DNAI**.
- Actualización del Relevamiento de Información referente a la Auditoria Especial a la Cantidad y Frecuencia de Estudios Realizados en el Servicio de Rayos X del Hospital Obrero N° 2, incluido en el POA Reformulado de la gestión 2015, **en proceso de elaboración de Informe de Relevamiento y de Control Interno**.
- Relevamiento de Información Respecto a la Compra de Equipos Médicos en las gestiones 2015 y 2016 COMPRA DE MONITORES DE SIGNOS VITALES MULTIPARAMETRICOS, **en proceso**.
- Relevamiento de Información referente a la Compra de Ventiladores Neonatales Babylog 800 Plus Hospital Obrero N° 2, **asignado mediante memorándum N° 24/2017 de fecha 29-11-2017 y no ejecutado**.



C A J A N A C I O N A L D E S A L U D

OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMAS "CASEGURAL"

AUDITORIA INTERNA

Relevamiento de Información Específica realizados para su inclusión en el PEI 2018 – 2020 y el POA 2018, los mismos han sido remitidos al DNAI en fecha 09-11-2017 mediante cite UAI 231/2017 de acuerdo al siguiente detalle:

1. Relevamiento de Información Específica Sobre la Eficacia y la Calidad de la Atención Médica Especializada en Consulta Externa de los Servicios de Cirugía y Cardiología del Hospital Obrero N°2.
2. Relevamiento de Información Específica sobre la Eficacia y la Calidad de Atención Médica Especializada en Consulta Externa Del P.A.I.S.E. Recoleta.
3. Relevamiento de Información Específica sobre la Eficacia y la Calidad de Atención Médica en Consulta Externa de Medicina Familiar y Comunitaria del CIMFA M. A. Villarroel N° 64.
4. Relevamiento de Información Específica sobre Contratación de Personal Eventual en la Regional Cochabamba.
5. Relevamiento de Información Específica Respecto a la Compra de Servicios Médicos Regional Cochabamba.
6. Relevamiento de Información Específica sobre Gestión de Bienes y Servicios En La Regional Cochabamba.
7. Relevamiento de Información Específica sobre la Otorgación de Bajas Médicas en la Regional Cochabamba.
8. Relevamiento de Información Específica Referente al Pago de Sueldos Devengados Caso: Juana Ruth Guerrero Medina .
9. Relevamiento de Información Específica sobre Elaboración y Ejecución de Proyectos de Inversión en la Regional Cochabamba.
10. Relevamiento de Información Específica Referente s la Prestación de Servicios de Medicina Física y Rehabilitación de la Regional Cochabamba.

Seguimiento a recomendaciones de informes:

- Primer Seguimiento al Informe IAI CBB-01/2016 Confiabilidad de Registros contables y Estados Financieros Gestión 2015, **Concluido**.



C A J A N A C I O N A L D E S A L U D

OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMAS "CASEGURAL"

AUDITORIA INTERNA

- Primer Seguimiento al Informe de Auditoría N° IDAI-E -016/2016 de 30/12/2016 "Auditoría SAYCO al Sistema de Presupuesto C.N.S. Consolidado Nacional, Gestión 2015, **concluido**.
- Primer Seguimiento al Informe de Auditoría N° IDAI-E -017/2016 de 30/12/2016 "Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones C.N.S. Consolidado Nacional, Gestión 2015, **concluido**.
- Primer Seguimiento al Informe de Auditoría N° IAI-03/2016 de 06/09/2016 "Auditoría Operativa al Servicio de Laboratorio del Hospital Obrero N° 2, de enero 2014 a abril 2016, **en proceso de revisión por DNAI**.

Auditorias y/o relevamientos no programados y evaluaciones sugeridas por la Contraloría General de Estado:

- Relevamiento de Información Respecto a la Presunta Demora en la Tramitación de los Procesos Coactivos Sociales en la Administración Regional Cochabamba, **concluido y aprobado**.
- Informe Costo Beneficio por Percepción Máxima de Remuneración Permitida en el Sector Público y/o Doble Percepción de Recursos, **informe concluido y aprobado por el DNAI en proceso de recuperación con cargos a cuenta personales**.
- Informe Costo Beneficio referente al Pago de Desahucio, Multa y Actualización caso Alfredo Andrade Santibáñez, **informe concluido y aprobado por el DNAI en proceso de recuperación con cargos a cuenta personales**.
- NOTA ADMINISTRATIVA referente a la Compra del Equipo de Rayos X para el Hospital Obrero N°2, **concluido y aprobado por el DNAI en proceso de instrucción para el inicio del Proceso Administrativo Interno**.
- Informe Costo Benéfico referente a la existencia de Insumos Médicos Expirados o Vencidos en la Regional Cochabamba, informe analizado en base a la hoja de supervisión, representación realizada al DNAI mediante cite UAI 265/2017 de fecha 29/12/2017, **para levantar el informe costo beneficio y cerrar el caso**.
- NOTA ADMINISTRATIVA referente a la Documentación Incompleta o Faltante de Gestiones anteriores en Almacén de la Regional Cochabamba, **en proceso de complementación según hoja de supervisión de la regional**.



C A J A N A C I O N A L D E S A L U D

OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMAS "CASEGURAL"

AUDITORIA INTERNA

- Informe de Control Interno como resultado del Relevamiento de Información Específica Sobre la Formulación del Plan Estratégico Institucional en el Marco de lo establecido en la Ley 777 y Disposiciones Reglamentarias, **concluido**.
- Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica Implementación de Procedimientos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y Registros Individuales de cada Servidor Público, **Concluido**.
- Relevamiento de información referente al incumplimiento de plazos procesales, **concluido**.
- Relevamiento de Información correspondiente a los Procesos de Calificación del Escalafón Médico y Administrativo gestiones 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015 de la C.N.S, **remitado al DNAI para revisión y aprobación respectiva**.
- Informe de Control Interno como resultado del Relevamiento de Información correspondiente a los procesos de Calificación del Escalafón Médico y Administrativo gestiones 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015 de la C.N.S, **remitado al DNAI para revisión y aprobación respectiva**.
- Relevamiento de Información Referente A: Cuenta 112 sin Depuración De Saldos, Deudores Varios, Ingresos y Reliquidación Continua de Convenios de Pago por Incumplimiento de los Planes de Pago, **representación realizada a Jefatura del DNAI mediante cite UAI 007/2018 de fecha 11-01-2018**.
- Relevamiento de Información Notas de- Pre Aviso por Pérdidas de Activos sin Acciones, **en proceso de elaboración del informe, debido a que recién en fecha 15-01-2018 Jefatura de Servicios Generales ha remitido la documentación de descargo a la UAI**.

A continuación, también se detalla los trabajos concluidos de la gestión 2016:

- Nota Administrativa Compra Ecógrafo Multifuncional de Alta Plataforma Regional Cochabamba CUCE 15-0417-04-560630-1-2, **concluido y aprobado por el DNAI**.
- Relevamiento de Información Referente a la Existencia de Medicamentos e Insumos Médicos Expirados o Vencidos en la C.N.S. Regional Cochabamba, **concluido y aprobado por el DNAI**.
- Informe de Control Interno Emergente del Relevamiento de Información IR 06-2016 Referente a la Existencia de Medicamentos e Insumos Médicos Expirados o Vencidos en la C.N.S. Regional Cochabamba, **concluido y aprobado por el**



C A J A N A C I O N A L D E S A L U D
OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMAS "CASEGURAL"

AUDITORIA INTERNA

DNAI.

- Relevamiento de Información respecto a la Ampliación de Plazo Contrato 101/2015 Compra Equipos Laboratorio para Hospital Obrero N°2, **Concluido y aprobado por DNAI.**
- Relevamiento de Información Referente al Equipo Médico Autoclave Transferido de la Distrital Atocha, **Concluido y aprobado por DNAI.**
- Relevamiento De Información respecto a la Compra del Equipo de Rayos X para el Hospital Obrero N°2, **Concluido y aprobado por DNAI.**
- Relevamiento de Información Referente a la Compra de 15 Bombas de Infusión Volumétricas Cuce: 13-0417-04-415785-1-1 para el Servicio de Terapia Intensiva, Concluido; **Concluido y aprobado por DNAI.**
- Relevamiento De Información Referente Al Estudio Tesa Proyecto Instituto Medicina Fisica Y Rehabilitacion, Medicina Del Trabajo Y Archivo Medico, Regional Cochabamba Cuce: 10-0417-04-187745-2-1, en proceso, **Concluido en fecha 10-01-2017 y remitido a oficina central en fecha 10-10-2017 mediante cite UAI 008/2016, para revisión, sin respuesta a la fecha.**
- Relevamiento De Información Referente al Estudio Tesa Proyecto Construcción Policlínico Quillacollo Cuce: 10-0417-04-187737-1-1, en proceso, **Concluido en fecha 11-01-2017 y remitido a oficina central en fecha 12-01-2017 mediante cite UAI 009/2017, para revisión, sin respuesta a la fecha.**

III. INDICADORES DE RENDIMIENTO

De los controles y evaluaciones internas realizadas, se ha determinado el nivel de cumplimiento de los trabajos programados, dicho nivel refleja los indicadores establecidos en el Programa Anual de Operaciones detallado en **Anexo N° 3.**

IV. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

Durante la gestión 2017 la Subcontraloría de Auditorías Internas no ha devuelto ningún informe para complementación a esta regional.



C A J A N A C I O N A L D E S A L U D

OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMAS "CASEGURAL"

AUDITORIA INTERNA

V. INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTION 2017

Durante la gestión 2017, la UAI ha elaborado dos notas administrativas, una de las cuales una ha sido aprobada por Jefatura del DNAI mismas que se encuentran en proceso de complementación según hoja de supervisión, una vez concluido dichos trabajos serán remitidos al Departamento Nacional de Auditoria Interna para revisión y aprobación correspondiente.

Asimismo informar que a la fecha se tiene pendiente de conclusión la Nota Administrativa referente a la compra del Equipos de Ecografía de Alta Plataforma, la mismas que fue remitida al Departamento Nacional de Auditoria Interna para las firmas respectivas, ver detalle en **Anexo 4**.

VI. RECURSOS EMPLEADOS EN LA GESTION 2017

Recursos Humanos

El resumen de las profesionales de la UAI se detalla en **Anexo 5**.

Recursos Materiales y Logísticos

Para la gestión 2017 la Administración Regional, programó en el POA/2017 la dotación de Equipos e Implementos, detallados en **Anexo 7**.

En relación a la otorgación de material de escritorio y otros, se ha recibido lo solicitado sin restricción alguna.

VII. CAPACITACION

El personal de la UAI, ha participado en los cursos de capacitación, dictados por, el CENCAP, Colegio Departamental de Auditores, Caja Nacional de Salud, ver detalle de cursos de capacitación recibidos en **Anexo 6**.

VIII. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACION RECIBIDA

A objeto de realizar las auditorias programadas y no programadas, oportunamente se requirió toda la información necesaria para cada examen; la misma fue proporcionada entre tres a cinco días de la fecha solicitada.

En el caso de los Relevamientos de Información de las Notas de Pre-aviso y el Escalafón Profesional no nos han entregado la documentación solicitada en los plazos establecidos situación por el cual se ha demorado la conclusión de dichos trabajos.



C A J A N A C I O N A L D E S A L U D
OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMAS "CASEGURAL"

AUDITORIA INTERNA

También mencionar que en el mes de junio 2017 se solicitó a la Administradora Regional la Contratación de dos Consultores Individuales en Línea para a UAI de acuerdo a la cantidad de requerimientos de Auditoria emitidos a esta unidad, en función al requerimiento realizado, se procedió a la publicación en el SICOES de la convocatoria, una vez calificada y adjudicado uno de los ítems, el proponente adjudicado no presentó los documentos requeridos para la elaboración y firma del contrato, situación por el cual tuvo que declararse desierto el proceso de contratación.

En general la Unidad de Auditoria Interna no ha tenido situaciones importantes respecto de la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad.

Es cuanto informo a su autoridad para fines consiguientes.

"LA REESTRUCTURACIÓN AVANZA"

Se Adjuntan anexos 1,2, 2.1, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 12 y 13
C.c. - Arch.
PPV.