



**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**

**CI 03-2019**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° **CI 03-2019**, correspondiente al **Informe de Control Interno referente a la Reliquidación Continua de Convenios de Pago por Incumplimiento de los Planes de Pago – Regional Cochabamba**, ejecutado de acuerdo al Relevamiento de Información N° 04/2019.

**El objetivo del examen es:** Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables con relación a las operaciones que ejecutan las Secciones de Inspección de Empresas - Cobranzas y Coactiva, y si estas cumplen con los procedimientos diseñados e implantados para la recuperación de los aportes en mora de la Caja Nacional de Salud Regional Cochabamba.

**El objeto del examen corresponde:** a la verificación de documentación generada y archivada por las Secciones de Inspección de Empresas - Cobranzas y Coactivo como ser: los Convenios suscritos por aportes en mora por Notas de Aviso y Notas de Cargo giradas, formularios RCI-1D Liquidación y pago de cotizaciones varias, cuadernos de registros de los Convenios suscritos en las gestiones 2017 y 2018, cuadros de Ingresos y toda la documentación relacionada al caso.



**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**

**CI 03-2019**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes **deficiencias de control interno**, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 1. Convenios reliquidados por incumplimiento de plazos.**
- 2. Incumplimiento de convenios viabilizados por la Sección Coactivo.**
- 3. Falta de seguimiento a los convenios viabilizados por la Sección Coactivo.**

Cochabamba, 02 de septiembre 2020