



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° **CI 05-2019**, correspondiente al **Informe de Control Interno referente a Notas de Cargo de Preaviso por Perdidas o Daños de Activos Fijos gestiones 2013 a 2017 Regional Cochabamba**, ejecutado de acuerdo al POA 2019.

El objetivo del examen es: Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables relacionadas con la documentación generada y trabajo realizado referente a la pérdida de activos Fijos en la Caja Nacional de Salud Regional Cochabamba.

El objeto del examen corresponde: verificación de documentación generada y archivada en las unidades de: Administración Regional, Servicios Generales, Asesoría Legal, Activos Fijos y Contabilidad relacionada a la Perdida de Activos Fijos en la Caja Nacional de Salud Regional Cochabamba, como ser:

- Notas de Pre Aviso a los responsables de su custodia,
- Descargos presentados por los supuestos responsables,
- Informes técnicos de sistemas,



RESUMEN EJECUTIVO

- Notas remitidas por Activos fijos, Servicios Generales y Administración Regional.
- Opiniones legales,
- Asientos de diario documentados,
- Recibos de Ingreso Oficial documentados,
- Carpetas de Procesos Internos Administrativos.

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

- 1. Notas de pre aviso pendientes de opinión legal.**
- 2. Resolución Sumarial Administrativa N° 15/2016 por modificación de las características físicas y técnicas del equipo médico riñón artificial pendiente de cumplimiento.**
- 3. Inexistencia de carpetas por pérdidas o daños de activos fijos.**

Cochabamba, 19 de agosto 2020