



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 I.A.I. CBB-01/2013 (D 14/1)

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° IAI CBB 01/2013 (D 14/1), correspondiente al examen del **PRIMER SEGUIMIENTO AUDITORIA SOBRE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS, CONTROL INTERNO, GESTION 2012**, por el período del **20 de marzo 2013 al 31 de julio 2014**, ejecutada en cumplimiento al **POA 2014**.

El objetivo del examen es: **Establecer si las recomendaciones del informe N° IAI-CBB-01/2013, Auditoria sobre Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros, Control Interno, Gestión 2012**, fueron implantadas en su totalidad.

El objeto del examen está constituido por **la revisión de documentación que respalde las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones como ser: Asientos de diario, Comprobantes de pago, Recibos de ingreso oficial, Balance semestral, mayores auxiliares del sistema, carpetas de pacientes que reciben oxígeno a domicilio, Estado anual de cuentas y Certificados del Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito SOAT.**



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 I.A.I. CBB-01/2013 (D 14/1)

RESUMEN EJECUTIVO

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

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. Servicios Básicos de diciembre sin devengar.(R 2.5)
2. Pago a BIOTECNO por reparación equipo de hemodiálisis.(R 2.6)
3. Inexistencia de control en entrega de oxígeno a domicilio(R 2.8)
4. Mantenimiento correctivo equipo video-broncoscopio(R 2.9)
5. Pago a Clínica Los Olivos por atención gestión 2010(R 2.10)

RECOMENDACIONES PARCIALMENTE CUMPLIDAS

1. Adquisición de carros de limpieza sin implementos.(R 2.3)
2. Inexistencia de documentación en Bioseguridad.(R 2.4)
3. Incumplimiento de plazos en convocatoria ANPE(R 2.7)
4. Fondos en custodia Médicos Residentes(R 2.11)



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 I.A.I. CBB-01/2013 (D 14/1)

RESUMEN EJECUTIVO

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

1. Archivo y recepción de Documentación Contable (R 2.1)
2. Diferencia en datos de equipo de transporte(R 2.2)

Cochabamba, 02 de diciembre 2014