

Instituto de Gastroenterología Boliviano - Japonés

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° : Informe Interno N° 001/2023

Correspondiente al examen sobre: Informe Anual de Actividades

Por el periodo: Comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2022

Ejecutada en cumplimiento : En cumplimiento a lo establecido en las Resoluciones Nros. CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 y CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012 emitidas por la Contraloría General del Estado.

Objetivo del examen: Comunicar la ejecución de actividades programadas en la gestión 2022.

Objeto del examen: Actividades programadas que fueron desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Resultados del Informe de Actividades

Se emitieron y concluyeron los siguientes trabajos referidos a:

- Examen de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés, como parte del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021.
 - Pronunciamiento expreso en nota dirigida a la MAE como parte del examen de confiabilidad, la verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y lo registro individuales de cada servidor público, con el propósito de comprobar la existencia o no de doble percepción, del personal que presta sus servicios en el IGBJ, gestión 2021
 - Pronunciamiento expreso en nota dirigida a la MAE como parte del examen de confiabilidad, la Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimientos para el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, del personal que presta sus servicios en el IGBJ, gestión 2021
- Actividades para las Etapas de planificación y ejecución de los registros de Ejecución de Recursos y Gastos del IGBJ, como parte del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del GADLP, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022

Instituto de Gastroenterología Boliviano - Japonés

- Planificación General de los registros
 - Planificación Específica para el análisis de los registros
 - Ejecución de actividades de registro (Papeles de trabajo), cuyo resultado fue comunicado mediante Informe de Auditoría Interna IGBJ/UAI/INF N°01/2023.
- Informe de Auditoría Operativa a la eficacia de los procesos de requerimiento, salida y registros de medicamentos e insumos médicos de la Unidad de Farmacia para la atención asistencial oportuna del IGBJ, por la gestión 2021.
 - Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe de auditoría referido al Examen de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés, como parte del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.
 - Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe de auditoría referido al Examen de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés, como parte del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020.
 - Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones de los resultados de la Auditoría Operacional a la eficacia en la ejecución del proyecto "Equipamiento médico del Instituto Gastroenterológico Boliviano Japonés" emergente del Convenio Interinstitucional de Financiamiento CIF UAP/JAP/1281/2017 y del control interno incorporado a este.
 - Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe de Auditoría Operacional a la eficacia de los procesos de contratación bajo la modalidad ANPE, con alcance al 31 de diciembre de las gestiones 2018 y 2019 y del control interno incorporado a este.

CONCLUSIÓN

Por lo expuesto, conforme las actividades programadas en el Programa Operativo Anual (POA) reformulado por la gestión 2022 de la Unidad de Auditoría Interna del IGBJ, se concluye, que dichas actividades fueron cumplidas en los plazos establecidos.

La Paz, 27 de enero de 2023