

Instituto de Gastroenterología Boliviano - Japonés

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° : IGBJ/UAI/INF.SEG N°003/2025

Correspondiente al examen sobre: SEGUNDO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DEL INFORME INTERNO N°003/2023 - EVALUACIÓN EN EL MARCO DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS, GESTION 2022

Por el periodo: Comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2024

Ejecutada en cumplimiento : De acuerdo al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna (Auditorias no programadas) del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés, correspondiente a la gestión 2025.

Objetivo del examen: Verificar el cumplimiento de uno (1) recomendación pendiente de implantación reportada en el Informe de Auditoria Interna IGBJ/UAI/INF.SEG N°003/2023 de seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe Interno N°003/2023 - Evaluación en el marco de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022.

Objeto del examen: Constituyen objeto del presente seguimiento los Informes N°003/2023 e IGBJ/UAI/INF.SEG N°003/2023 de Control Interno emergente de la Evaluación en el marco de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2022 y seguimiento respectivamente, así como el Formato II "Información sobre Implantación de Recomendaciones" y la documentación de respaldo conforme el cronograma de implantación de las recomendaciones.

Instituto de Gastroenterología Boliviano - Japonés

Como resultado del examen realizado se emitió el pronunciamiento respectivo y las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

• RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. Inconsistencia de saldos de la cuenta activo fijo en operaciones (R01)

2. CONCLUSIÓN

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés, habiendo efectuado el primer y segundo seguimiento a dos (2) recomendaciones expuestas en el Informe Interno N°003/2023 emergente de la Evaluación en el marco de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, se concluye que el grado de cumplimiento de dichas recomendaciones fue en su integridad, toda vez que se cumplió con uno (1) recomendación en el primer seguimiento según informe IGBJ/UAI/INF.SEG N°003/2024 y uno (1) recomendación cumplida según el presente informe IGBJ/UAI/INF.SEG N°003/2025, cuyos resultados se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	IGBJ/UAI/INF.SEG N°003/2024	IGBJ/UAI/INF.SEG N°003/2025	Total	Porcentaje
	Número	Número		
Recomendaciones Cumplidas	1	1	2	100%
Recomendaciones No Cumplidas	1	0	0	0%
Recomendaciones No Aplicables	0	0	0	0%
Total	2		2	100%

La Paz, de marzo de 2025

SEDES
LA PAZ

La Paz Unidos Por La Salud