



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-04/2016

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI CBB 04/2016, correspondiente a la Auditoría SAYCO sobre Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones por el periodo de abril 2015 a julio 2016, ejecutado en cumplimiento al POA 2016.

Expresar una opinión independiente, de forma individual o en conjunto sobre la eficacia de los sistemas de administración y control interno, eficacia, eficiencia, economía de las operaciones y/o de la evaluación de la efectividad del Sistema de Programación de Operaciones de acuerdo a requerimiento del Departamento Nacional de Auditoría Interna y a efectos de establecer adicionalmente si los objetivos institucionales responden a la misión de la entidad y se encuentran alineados al Plan Nacional de Desarrollo, Sectorial, Departamental, Municipal vigente según corresponda y si cuenta con las características establecidas en las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones aprobado mediante Resolución Suprema No. 225557.

El objeto del examen corresponde a la revisión de documentación generada y archivada en la Unidad de Planificación por el período de la auditoría como ser: correspondencia recibida y despachada, POA consolidado 2015 y 2016, evaluaciones en el período abril 2015 a julio 2016 con sus respectivos medios de verificación, formularios de modificaciones del POA, Planificación Estratégica Institucional PEI 2013-2018 y documentación referente al trabajo a realizar

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

1. Diferencias en articulación POA – Presupuesto
2. Evaluaciones Trimestrales y POA remitidos fuera del plazo establecido.

Cochabamba, 18 de octubre 2016