



**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-03/2015**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria Interna N° **IAI CBB 03/2015**, correspondiente al examen de **Apoyo Auditoria SAYCO sobre Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones**, correspondiente a la **gestión 2014 y primer trimestre 2015**, ejecutado en cumplimiento al **POA 2015**.

El objetivo del examen es: **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 Auditoria 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 está constituido por la **verificación de documentación generada y archivada en la Unidad de Planificación por el período de la auditoria como ser: correspondencia recibida y**



**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-03/2015**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

**despachada, POA consolidado 2014 y 2015, evaluaciones trimestrales 2014 y primer trimestre 2015 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. Remisión y aprobación inoportuna del Plan Estratégico Institucional 2013- 2018.**
- 2. Falta de elaboración del Análisis de Situación Interna y Externa.**
- 3. Objetivos Institucionales insertos en el POA/2015 difieren de los objetivos institucionales difundidos por Gerencia General.**
- 4. Falta de determinación de indicadores de eficacia y eficiencia.**
- 5. Inconsistencia entre los objetivos específicos y las unidades ejecutoras.**
- 6. Determinación de operaciones sin tomar en cuenta las actividades que se llevan a cabo en las unidades ejecutoras.**



**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-03/2015**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

- 7. Informes de seguimiento y evaluación trimestral no hacen referencia al cumplimiento de los objetivos institucionales ni específicos.**
- 8. Falta de supervisión en la ejecución de las operaciones programadas.**
- 9. Recomendaciones efectuadas en los informes de evaluación trimestral sin implementación.**
- 10. Fallas en la emisión de datos del sistema de planificación.**

Cochabamba, 25 de mayo 2015