



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-01/2015

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° **IAI CBB 01/2015**, correspondiente al examen de **Auditoria sobre Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros, Control Interno**, por el período **2014**, ejecutado en cumplimiento al **POA 2015**.

El objetivo del examen es: **evaluar la información financiera para determinar si el control interno relacionado con la información mencionada ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.**

El objeto del examen esta constituido por **la revisión de documentación generada en el proceso contable como: Comprobantes de pago, Asientos de Diario, Recibos de Ingreso Oficial, Movimiento de cuentas, Estados de cuenta, Estados Financieros Básicos y Complementarios y toda la documentación relacionada con la elaboración de los Estados Financieros.**

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



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-01/2015

RESUMEN EJECUTIVO

- 1. Inexistencia de un generador de energía eléctrica en el CIMFA CENTRAL**
- 2. Atención médica pendiente de cobro desde la gestión 2012**
- 3. Costos por refacciones, ampliaciones y remodelaciones registradas como gastos**
- 4. Proyectos devengados en gestiones anteriores sin regularización**
- 5. Recepción de equipos en calidad de depósito o con entregas provisionales**
- 6. Facturas por prestación de servicios no incluyen el nombre de los pacientes ni el diagnóstico establecido**
- 7. Pago de servicios básicos con intereses por mora y reconexiones**
- 8. Comprobantes de pago 537 y 619 no adjuntan la totalidad de la documentación**
- 9. Recepción de ropa de trabajo fuera del plazo establecido**
- 10. Contratos devengados en la gestión 2013 resueltos el 2014**
- 11. Contrato modificadorio por un periodo mayor al contrato inicial**
- 12. Incumplimiento de plazos en Órdenes de compra**
- 13. Pago de facturas extraviadas a empresa INTERSANITAS**
- 14. Saldos pendientes de Regularización**
- 15. Multa por Incumplimiento de Pago de Beneficios Sociales**



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-01/2015

RESUMEN EJECUTIVO

- 16. Notas de cargo giradas por concepto de Seguro de Salud para el Adulto Mayor y Seguro Médico Gratuito de Vejez pendientes de recuperación**
- 17. Demora en la Entrega de Documentación de los Procesos de Compras a Contabilidad**
- 18. Contratos sin Firma del Interesado**
- 19. Carpetas de Convocatorias a concurso de méritos y examen de competencia con documentación incompleta**

Cochabamba, 13 de marzo 2015