



## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria Interna N° **IAI CBB 01/2015 (F 16/1)**, correspondiente al Examen del **Primer Seguimiento Auditoria sobre Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros, Control Interno, Gestión 2014**, por el período de **Abril 2015 a Febrero 2016**, ejecutada en cumplimiento al **POA 2016**.

El objetivo del examen es: **Establecer si las recomendaciones formuladas en el informe IAI CBB 01/2015 Auditoria sobre Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros, Control Interno, Gestión 2014**, fueron implantadas en su totalidad.

El objeto del examen está constituido por **la revisión de documentación que respalde las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones como ser: kardex físico de las cuentas 112 Deudas del personal, 115 Deudores Varios y 206 Acreedores varios, estados de cuenta, comprobantes contables documentados, carpetas de procesos de contratación, carpetas de empresas afiliadas, libro de convenios, registro cronológico de notas de cargo y registro de entrega de documentación de almacenes a contabilidad.**



## **RESUMEN EJECUTIVO**

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

### **RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

1. Atención médica pendiente de cobro desde la gestión 2012 (R 2.2)
2. Facturas por prestación de servicios no incluyen el nombre de los pacientes ni el diagnostico establecido (R 2.6)
3. Comprobantes de pago 537 y 619 no adjuntan la totalidad de la documentación (R 2.8)
4. Contrato modificadorio por un periodo mayor al contrato inicial (R 2.11)
5. Multa por Incumplimiento de Pago de Beneficios Sociales (R 2.15)
6. Contratos sin Firma del Interesado (R 2.18)
7. Carpetas de Convocatorias a concurso de méritos y examen de competencia con documentación incompleta (R 2.19)

### **RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

1. Inexistencia de un generador de energía eléctrica en el CIMFA CENTRAL (R 2.1)



## **RESUMEN EJECUTIVO**

2. Costos por refacciones, ampliaciones y remodelaciones registradas como gastos (R 2.3)
3. Proyectos devengados en gestiones anteriores sin regularización (R 2.4)
4. Recepción de equipos en calidad de depósito o con entregas provisionales (R 2.5)
5. Pago de servicios básicos con intereses por mora y reconexiones (R 2.7)
6. Recepción de ropa de trabajo fuera del plazo establecido (R 2.9)
7. Contratos devengados en la gestión 2013 resueltos el 2014 (R 2.10)
8. Incumplimiento de plazos en Órdenes de compra (R 2.12)
9. Pago de facturas extraviadas a empresa INTERSANITAS (R 2.13)
10. Saldos pendientes de Regularización (R 2.14)
11. Notas de cargo giradas por concepto de Seguro de Salud para el Adulto Mayor y Seguro Médico Gratuito de Vejez pendientes de recuperación (R 2.16)
12. Demora en la Entrega de Documentación de los Procesos de Compras a Contabilidad (R 2.17)

Cochabamba, 23 de febrero 2016