

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **CEASS/UAI/INF - N° 004/2024**

- ENTIDAD** : CENTRAL DE ABASTECIMIENTO Y SUMINISTROS DE SALUD – CEASS
- REFERENCIA** : SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME CEASS/UAI/INFO-CONF 001/2022 - AUDITORIA SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 DE LA CEASS.
- OBJETIVO** : El objetivo del segundo seguimiento es evaluar y establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones no fueron cumplidas según el informe de Auditoría Interna CEASS/UAI/INF 004/2023 de fecha 08 de mayo de 2023, referente al “Primer Seguimiento al Informe CEASS/UAI/INFO-CONF N° 001/2022 Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 de la Central de Abastecimiento y Suministros de Salud”
- OBJETO** : El objeto de nuestra revisión, comprende el Formato 2 “Cronograma de Cumplimiento de las Recomendaciones” y la integridad de la documentación e información que respalde el cumplimiento de las recomendaciones que no fueron cumplidas según el informe de Auditoría Interna CEASS/UAI/INF 004/2023 de fecha 08 de mayo de 2023, referente al “Primer Seguimiento al Informe CEASS/UAI/INFO-CONF N° 001/2022 Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 de la Central de Abastecimiento y Suministros de Salud”.
- RESULTADOS** : Sobre la base del resultado de seguimiento descrito, en el primer informe de seguimiento INFORME CEASS/UAI/INF – N° 004/2023 de 08 de mayo de 2023, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, se concluyó que de las 14 (catorce) recomendaciones que no fueron cumplidas, a la fecha de emisión del presente informe 7 (siete) fueron cumplidas, 6 (seis) no cumplidas y 1 (uno) no aplicable.

A continuación, se expone el resumen del cumplimiento de las recomendaciones del “Informe CEASS/UAI/INFO-CONF N°001/2022 – Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 de la Central de Abastecimiento y Suministros de Salud”

OBSERVACIÓN	N° DE RECOM.	1ER SEGUIM.	2DO SEGUIM.
1. INOPORTUNO REGISTRO DE FORMULARIOS EN EL SICOES	R. 1	1	0
2. INCONSISTENCIAS EN LOS DOCUMENTOS POSTERIORES A LA RECEPCIÓN DEL BIEN	R. 2.	1	0
3. FALTA DE PROTOCOLIZACIÓN DE CONTRATOS SUSCRITOS EN LA GESTIÓN 2021.	R. 3.	0	1
4. CONTRATOS Y/O ÓRDENES DE COMPRA NO ESTABLECE PLAZO DE ENTREGA	R. 4	1	0
5. OBSERVACIÓN AL CONTRATO DE SERVICIO DE LIMPIEZA	R. 5	1	0
6. INADECUADA APROPIACIÓN PRESUPUESTARIA	R. 6	1	0
7. NOTAS DE INGRESO A ALMACÉN CON CANTIDADES Y/O PRECIOS UNITARIOS DIFERENTES A LOS ESTABLECIDOS EN LA FACTURA	R. 7	1	0
8. FACTURAS NO DECLARADAS EN EL LIBRO DE COMPRAS	R. 8	1	0
9. GASTOS EFECTUADOS POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLE A VEHICULOS DE LA CEASS	R. 9	1	0
10. DEFICIENCIAS EN EL APROVISIONAMIENTO DE VALES DE COMBUSTIBLE	R. 10	1	0
11. FALTA DE NOMINATIVITA EN LAS NOTAS FISCALES PRESENTADAS COMO DESCARGO DEL RC-IVA EN SERVICIOS PÚBLICOS	R. 11	1	0
12. INCONSISTENCIA EN LOS SALDOS EXPUESTOS EN ESTADOS FINANCIEROS DEL INVENTARIO DE PRODUCTOS.	R. 12.1	0	1
	R. 12.2	1	0
	R. 12.3	0	1
13. REGISTROS CONTABLES SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	R. 13.1	0	0
14. DIFERENCIA ENTRE LOS SALDOS REGISTRADOS EN EL BALANCE GENERAL Y EL REPORTE DE ACTIVOS FIJOS (VSI AF)	R. 14.1	1	0
15. DEFICIENCIAS EN LA ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS	R. 15.1	0	1
	R. 15.2	0	N/A
16. ACTIVOS FIJOS REGISTRADOS EN EL VSI AF SIN DOCUMENTACIÓN DE DERECHO PROPIETARIO	R. 16.1	0	0
	R. 16.2	0	0
17. DOCUMENTACION DE LA GESTIÓN 2020 DE LA UNIDAD FINANCIERA Y UNIDAD ADMINISTRATIVA	R. 17	1	0
18. MÉTODO PEPS NO APLICADO EN EL INVENTARIO DE BIENES DE CONSUMO.	R. 18	1	0
19. KARDEX DE BIENES DE CONSUMO	R. 19	1	0
20. CUENTA CORRIENTE 1-0000004678914- CENTRO DE ABASTECIMIENTO Y SUMINISTROS MÉDICOS FONDO ROTATIVO	R. 20	0	1
21. ESTADO DE FONDOS CON CARGO A RENDICIÓN DE CUENTAS	R. 21	1	0
22. IMPORTE EN LA PLANILLA TRIBUTARIA SOBRE LA INFORMACION DEL FORMULARIO 110.	R. 22	1	0
23. ESTADO DE CUENTA POR PAGAR	R. 23	1	0
24. INFORMES ECONÓMICOS MENSUALES DE LAS REGIONALES	R. 24	1	0
25. NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	R. 25	0	1
26. CUENTAS POR COBRAR	R. 26	0	0
27. NOTAS DE REMISIÓN ENTREGA A CRÉDITO	R. 27	0	0
28. GASTOS CON EL GRUPO 6000 SERVICIOS DE DEUDA PÚBLICA Y DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS	R. 28	1	0
29. MANUAL DE FUNCIONES, MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	R. 29	0	0
30. PLAN OPERATIVO ANUAL DE LA GESTIÓN 2020 - 2021	R. 30	1	0
31. DEFICIENCIAS EN EL CONTROL DE FORMULARIOS DE SALIDAS DEL PERSONAL DE LA CEASS	R. 31	1	0
32. FONDO DE POBLACIÓN DE LAS NACIONES UNIDAS UNFPA	R. 32	0	1
33. CUENTAS POR PAGAR NO DEVENGADAS	R. 33	1	0
34. DEFICIENCIAS EN LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS	R. 34	1	0
<b>TOTAL RECOMENDACIONES (Descritos en incisos)</b>	<b>R. 38</b>		
<b>Total Recomendaciones Cumplidas</b>		<b>24</b>	<b>7</b>
<b>Total Recomendaciones no cumplidas</b>		<b>14</b>	<b>6</b>
<b>Total recomendaciones no aplicables</b>		<b>0</b>	<b>1</b>

RECOMENDACIONES	CANTIDAD	PORCENTAJE
Cumplidas	31	82%
No Cumplidas	6	15%
No aplicables	1	3%
<b>TOTAL</b>	<b>38 (en incisos)</b>	<b>100%</b>

El Alto, 28 de marzo de 2024.