

## RESUMEN EJECUTIVO CEASS/UAI/INF - N° 003/2024

- ENTIDAD** : CENTRAL DE ABASTECIMIENTO Y SUMINISTROS DE SALUD – CEASS
- REFERENCIA** : SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME DE AUDITORÍA INTERNA CEASS/UAI/INF-AUDI 005/2020 - INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORIA SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA CEASS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
- OBJETIVO** : El objetivo del segundo seguimiento es evaluar y establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones que no fueron cumplidas según el informe de Auditoría Interna CEASS/UAI/INF 003/2022 de fecha 02 de junio de 2022, con referencia **“Primer Seguimiento al informe de Auditoría Interna CEASS/UAI/INF-AUDI 005/2020 - Informe de Control Interno emergente de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la CEASS, al 31 de diciembre de 2019”**.
- 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 003/2022 de fecha 02 de junio de 2022, con referencia **“Primer Seguimiento al informe de Auditoría Interna CEASS/UAI/INF-AUDI 005/2020 - Informe de Control Interno emergente de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la CEASS, al 31 de diciembre de 2019”**.
- RESULTADOS** : Sobre la base del resultado de seguimiento descrito, en el primer informe de seguimiento CEASS/UAI/INF-N° 003/2022 de 02 de junio de 2022, emergente de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la CEASS, al 31 de diciembre de 2019, se concluye que de las 8 (ocho) recomendaciones que no fueron cumplidas, a la fecha de emisión del presente informe 6 (seis) fueron cumplidas y 2 (dos) no cumplidas.
- A continuación se expone el resumen del cumplimiento de las recomendaciones del “Informe CEASS/UAI/INF-AUDI 005/2020 - Informe de Control Interno emergente de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la CEASS, al 31 de diciembre de 2019”.

OBSERVACIÓN	N° DE RECOM.	1ER SEGUIM.	2DO SEGUIM.
1.1. AUSENCIA DEL ANÁLISIS ORGANIZACIONAL EN LA ENTIDAD	R. 1	1	0
1.2. AUSENCIA DE ELABORACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PLAN DE IMPLEMENTACIÓN AGETIC.	R. 2.	1	0
1.3. AUSENCIA DE ELABORACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS ESPECÍFICOS PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO	R. 3.	0	1
1.4. OBSERVACIONES EN LOS PROGRAMAS OPERATIVOS ANUALES INDIVIDUALES (POAIs)	R. 4	0	1
1.5. AUSENCIA DE REPORTES MENSUALES DETALLADOS DE LOS ENVÍOS EFECTUADOS AL MINISTERIO DE SALUD	R. 5	1	0
1.6. OBSERVACIONES A LAS REVELACIONES DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	R. 6	0	0
1.7. OBSERVACIONES A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	R. 7	1	0
1.8. OBSERVACIONES A LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE LOS CONSULTORES DE LÍNEA	R. 8.1	1	0
	R. 8.2	1	0
1.9. OBSERVACIONES AL CIERRE TEMPORAL DE LA REGIONAL TUPIZA	R. 9	0	1
1.10. FALTA DE SUPERVISIÓN, SEGUIMIENTO CONTINUO AL PROCESO DE IMPORTACIÓN	R. 10	1	0
1.11. AUSENCIA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO EN LAS CUENTAS POR PAGAR	R. 11	0	1
1.12. AUSENCIA DE PROCEDIMIENTOS FORMALMENTE DEFINIDOS PARA LA PROTOCOLIZACIÓN A LOS CONTRATOS SUSCRITOS CON LA ENTIDAD	R. 12	1	0
1.13. PAGOS EFECTUADOS POR LA ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTOS SIN LA DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	R. 13.1	1	0
	R. 13.2	0	0
	R. 13.3	1	0
	R. 13.4	1	0
1.14. RECEPCIÓN DE MEDICAMENTOS DE MANERA PREVIA A LA SUSCRIPCIÓN DE LOS CONTRATOS	R. 14.1	1	0
	R. 14.2	1	0
	R. 14.3	1	0
1.15. PROCESOS DE CONTRATACIÓN DIRECTA QUE NO FUERON REMITIDOS A LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO	R. 15.1	1	0
	R. 15.2	0	1
1.16. OBSERVACIONES A LOS INFORMES DE CIERRE DE FONDOS POR EL TÉCNICO DE GESTIÓN DE ADUANAS Y A LA DOCUMENTACIÓN ADJUNTA EN LAS PARTIDAS PRESUPEUSTARIAS N° 814 Y 821	R. 16.1	0	1
	R. 16.2	1	0
	R. 16.3	1	0
<b>TOTAL RECOMENDACIONES (Descritos en incisos)</b>	<b>R. 25</b>		
<b>Total Recomendaciones Cumplidas</b>		<b>17</b>	<b>6</b>
<b>Total Recomendaciones no cumplidas</b>		<b>8</b>	<b>2</b>
<b>Total recomendaciones no aplicables</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

RECOMENDACIONES	CANTIDAD	PORCENTAJE
Cumplidas	23	92%
No Cumplidas	2	8%
No Aplicable	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>25 (en incisos)</b>	<b>100%</b>

El Alto, 28 de marzo de 2024.