

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna **UAI-I-N° 004/2021** correspondiente al Primer Seguimiento al Informe UAI-I-N° 003/2021 de Control Interno sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Caja De Salud CORDES, al 31 de Diciembre de 2019.

### **RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

#### **REGIONAL LA PAZ**

- 2.1.1 No se efectuaron confirmaciones de saldos a la Cooperativa de Telecomunicaciones de La Paz Ltda., (R 2.1)
- 2.1.2 No se efectuaron revisiones del pago del Bono de antigüedad (R 2.2)

#### **REGIONAL TARIJA**

- 2.1.3 Viajes en Comisión en fines de semana sin autorización con resolución (R 2.12)
- 2.1.4 Facturas cuyas fechas de emisión es posterior a fecha límite de emisión(R 2.14)

#### **REGIONAL SUCRE**

- 2.1.5 Todos los comprobantes adjuntan fotocopias simples (R 2.17)

#### **REFIONAL COCHABAMBA**

- 2.2.6 Falta de ajuste en las cuentas del Disponible y Exigible (R 2.5)
- 2.1.7 Deficiencias en las cuenta de Inventarios (R 2.8)
- 2.1.8 Deficiencias en las cuentas de Ingreso (R 2.10)

### **RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

#### **REGIONAL LA PAZ**

- 2.2.1 No existen Órdenes de Compra como respaldos de las adquisiciones (R 2.3)
- 2.2.2 Recargo de aportes de Ley al Ministerio de Salud (R 2.4)

#### **REGIONAL TARIJA**

- 2.2.3 Contratos Civiles de compra venta de servicios especialistas a monto fijo no fueron suscritos por la Contadora (R 2.13)
- 2.2.4 Certificados de aportación no registrados a nombre de la Caja de Salud CORDES (R 2.15)

#### **REGIONAL SUCRE**

- 2.2.5 No existe proceso de contratación para la contratación de los guardias de seguridad (R 2.16)

### **REGIONAL COCHABAMBA**

- 2.2.6 Deficiencias en la cuenta de Activos Fijos (R 2.6)  
2.2.7 Activos Fijos revalorizados con valor de Bs1.- (R 2.7)  
2.2.8 Exposición inadecuada de las Inversiones (R 2.9)  
2.2.9 Demoras en la entrega de información y personal insuficiente kardex físico valorado (R 2.11)

### **REGIONAL COBIJA**

- 2.2.10 El índice de actualización utilizado en la cuenta 143 Equipo Hospitalario e Instrumental Médico no es el correcto (R 2.18)  
2.2.11 Los Activos Fijos de la Regional Cobija, no cuentan con una codificación y su asignación respectiva (R 2.19)  
2.2.12 Los Trabajadores no registran el ingreso y/o salida de su fuente laboral en el Reloj Biométrico (R 2.20)

### **REGIONAL GUBIRÁ**

- 2.2.13 Los Activos Fijos de la Regional Guabirá, no cuentan con una codificación y su asignación respectiva (R 2.21)  
2.2.14 Existen asegurados de algunas empresas afiliadas, que no se encuentran registrados en el sistema de afiliaciones de la Caja de Salud CORDES Guabirá (R 2.22)

### **REGIONAL SANTA CRUZ**

- 2.2.15 La Unidad de Almacenes no cuenta con los Kardex individuales de medicamentos (R 2.23)**  
**2.2.16 El registro de salidas de medicamentos en el Sistema de Farmacia no se encuentra al día (R 2.24)**  
**2.2.17 Los Activos Fijos de la Regional Santa Cruz, no cuentan con una codificación y su asignación respectiva (R 2.25)**

La Paz, 05 de marzo 2021