RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **UAI-I-N° 007/2025** correspondiente al Primer Seguimiento al Informe UAI-I-N° 001/2024 y UAI-I-N° 004/2024 del 15 de enero y 27 de febrero del 2024, Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno de la Caja de Salud CORDES, al 31 de diciembre de 2023.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

REGIONAL TARIJA

2.2.1 Depreciaciones de los Activos Fijos, exponen saldos por un semestre (R.2.2.8)

REGIONAL LA PAZ

2.1.1 Pagos y retención de impuesto con cálculo incorrecto. (R.2.2.1)

2.1.2 Gastos por pasajes que no tienen registros ni respaldos en Contabilidad (R.2.2.3)

2.1.3 Ausencia de requisitos para la asignación de Pasajes y Viáticos (R.2.2.4)

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2.1.3 Doble percepción de refrigerios (R.2.2.2)

2.1.4 Descargos realizados fuera de plazo (R.2.2.5)

2.3.1 Líneas telefónicas con anotación preventiva (R.2.2.1)

2.3.2 Activos Fijos sin derecho propietario (R.2.2.2)

2.3.3 Planillas de sueldos sin respaldo (R.2.2.3)

2.3.4 Falta de revisión de las Resoluciones de Directorio (R.2.2.4)

REGIONAL SUCRE

2.1.5 Los medicamentos adquiridos bajo las modalidades de procesos de contratación no ingresan por Almacenes, para efectuar control. (R.2.2.6)

2.1.6 Los Formularios de Recetas Despachadas de medicamentos no están registradas completamente en el sistema informático. (R.2.2.7)

REGIONAL COBIJA

2.3.5 No se han remitido los estados financieros de la gestión 2023 en los plazos establecidos por Gerencia Administrativa Financiera. (R.2.2.5)

2.3.6 Falta de documentación de respaldo a los Comprobantes de Contabilidad (R.2.2.6)

2.3.7 Falta de firmas en la mayoría de los Comprobantes de Contabilidad (R.2.2.7)

REGIONAL SANTA CRUZ

2.3.8 Registro incorrecto del gasto según la partida presupuestaria registrada en algunos Comprobantes de Egreso (R.2.2.9)

REGIONAL GUABIRA

2.3.9 Los Estados Financieros de la Regional Guabirá, no registra en la Cuenta Corriente Internas Haber la deuda que se tiene con la Regional Santa Cruz. (R.2.2.10)

REGIONALES DE: SANTA CRUZ, COCHABAMBA, TRINIDAD, GUABIRA, LA PAZ, SUCRE, TARIJA Y COBIJA

2.2.10 Las Cuentas Corrientes internas Debe y Haber de las Regionales, no se encuentran expuestas uniformemente en los Estados Financieros. (R.2.2.11)

La Paz, 01 de abril 2025