

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