

RESUMEN EJECUTIVO

Lic. María Renéé Castro Cusicanqui
MINISTRA DE SALUD Y DEPORTES

Informe de Auditoría Interna IAI-CONF/011/2024 correspondiente al informe de control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Escuela Nacional de Salud Pública La Paz, Entidad Desconcentrada del Ministerio de Salud y Deportes, al 31 de diciembre de 2023.

El objetivo de la auditoría de confiabilidad fue identificar y analizar el diseño e implementación de control interno establecido y puesto en funcionamiento por la entidad relacionado con los Estados Complementarios (Disponibilidades, exigibles, realizables, activos fijos y cuentas por pagar), y que los mismos han sido diseñados e implantado para lograr los objetivos del Escuela Nacional de Salud Pública La Paz.

El objeto de la auditoría, está constituido por la documentación e información relacionada con las operaciones financieras desarrolladas en la Escuela Nacional de Salud Pública La Paz, entre otros: Estados Complementarios de Disponibilidades, exigibles, realizables, activos fijos y cuentas por pagar.

Como resultado de la Auditoría de Confiabilidad, se concluye que el control interno relacionado con Estados Complementarios de Disponibilidades, exigibles, realizables, activos fijos y cuentas por pagar, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Escuela Nacional de Salud Pública La Paz, toda vez que su personal aplica procedimientos y disposiciones legales en la ejecución de sus actividades financieras coadyuvando al logro de los objetivos de la entidad; sin embargo, se identificaron debilidades de control interno que se detallan a continuación, los mismos se han incluido en este informe con sus respectivas recomendaciones; los cuales no afectan de manera significativa a la confiabilidad en el registro de los Estados Complementarios de Disponibilidades, exigibles, realizables, activos fijos y cuentas por pagar, de la Escuela Nacional de Salud Pública La Paz:

- C.1.** Libretas bancarias en la cuenta única del Tesoro sin movimiento
- C.2.** Diferencias demás y de menos en existencias de almacenes
- C.3.** Debilidades en la administración de almacenes
- C.4.** Debilidades en la administración de activos fijos
- C.5.** Falta de exposición de cuentas por cobrar por concepto de pensiones o mensualidades vencidas
- C.6.** Falta de exposición en estados de cuenta de la ENS-LP, las deudas asumidas en la gestión 2023.