



Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Salud

RESUMEN EJECUTIVO
Dra. Ariana Campero Nava
MINISTRA DE SALUD

Informe: de Auditoría Interna N° **IAI-CI/002/2015**, correspondiente a **Deficiencias de Control Interno Emergentes de la Auditoría Operativa sobre el grado de eficacia del Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Salud, gestión 2014 y primer trimestre 2015**”, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2015.

Objetivo: El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones y el Control Interno del Ministerio de Salud, de acuerdo con Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones aprobada con Resolución Suprema N° 225557 de 01 de diciembre de 2005 y del Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Salud, aprobado mediante Resolución Ministerial N° 776 del 27 de septiembre de 2007.

Objeto: El objeto de nuestro examen comprenderá la revisión de la documentación de respaldo generada por la Dirección General de Planificación del Ministerio de Salud, así como toda la documentación de sustento emitida en las fases de Elaboración y Seguimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2014 y 2015

Resultados: Como resultado de la evaluación al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Salud, evidenciamos que se están aplicando actividades de control a los procesos administrativos en la elaboración y seguimiento del POA; sin embargo, se establecieron las siguientes deficiencias de control interno:

1. FALTA DE REVISIÓN ANUAL AL REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES
2. FALTA DE APROBACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL (PEI)
3. OBJETIVOS DE GESTIÓN INSTITUCIONALES NO APROBADOS PARA LA GESTIÓN 2015
4. AUSENCIA DE DETERMINACIÓN DE RECURSOS HUMANOS EN LA FORMULACIÓN DEL POA 2015
5. DEFICIENCIAS ESTABLECIDAS EN LA ETAPA PREPARATORIA PARA LA ELABORACIÓN DEL POA 2015
6. DIFERENCIAS EN ACTIVIDADES PROGRAMADAS EN EL ANTEPROYECTO DEL POA GESTIÓN 2015

La Paz, 29 de Mayo de 2015