

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**CEASS/UAI/INFO-CONF N°001/2022**

- ENTIDAD** : CENTRAL DE ABASTECIMIENTO Y SUMINISTROS DE SALUD – CEASS
- REFERENCIA** : AUDITORÍA SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA CENTRAL DE ABASTECIMIENTO Y SUMINISTROS DE SALUD, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
- OBJETIVO** : Expresar una opinión independiente respecto a si el control interno, relacionado con la presentación de la información financiera al 31 de diciembre de 2021, ha sido diseñado e implementado, para el logro de los objetivos de la Central de Abastecimiento y Suministros de Salud – CEASS.
- OBJETO** : El objeto de nuestro examen, constituyen los registros contables y la documentación que sustentan los Estados Financieros correspondientes a la gestión 2021:
- Balance General Comparativo
  - Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo
  - Estado de Flujo de Efectivo Comparativo
  - Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
  - Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos
  - Estado de Ejecución Presupuestaria y Gastos
  - Balance de Comprobación de Sumas y Saldos
  - Inversiones Financieras a corto plazo y largo plazo
  - Inventario de activos fijos por grupo contable
  - Inventario de insumos medicamentos y dispositivos médicos
  - Notas a los Estados Financieros.
- RESULTADOS** : Sobre la base de los resultados del AUDITORÍA SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA CENTRAL DE ABASTECIMIENTO Y SUMINISTROS DE SALUD, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, se tienen hallazgos que están orientados al fortalecimiento de futuras actividades administrativas y financieras que puedan ser subsanadas, las cuales son:
- INOPORTUNO REGISTRO DE FORMULARIOS EN EL SICOES
  - INCONSISTENCIAS EN LOS DOCUMENTOS POSTERIORES A LA RECEPCION DEL BIEN
  - FALTA DE PROTOCOLIZACIÓN DE CONTRATOS SUSCRITOS EN LA GESTIÓN 2021
  - CONTRATO Y/O ÓRDENES DE COMPRA NO ESTABLECE PLAZO DE ENTREGA
  - OBSERVACIÓN AL CONTRATO DE SERVICIO DE LIMPIEZA
  - INADECUADA APROPIACIÓN PRESUPUESTARIA
  - NOTAS DE INGRESO A ALMACÉN CON CANTIDADES Y/O PRECIOS UNITARIOS DIFERENTES A LOS ESTABLECIDOS EN LA FACTURA
  - FACTURAS NO DECLARADAS EN EL LIBRO DE COMPRAS



- GASTOS EFECTUADOS POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULOS DE LA CEASS
- DEFICIENCIAS EN EL APROVISIONAMIENTO DE VALES DE COMBUSTIBLE
- FALTA DE NOMINATIVIDAD EN LAS NOTAS FISCALES PRESENTADAS COMO DESCARGO DEL RC-IVA EN SERVICIOS PÚBLICOS
- INCONSISTENCIA EN LOS SALDOS EXPUESTOS EN ESTADOS FINANCIEROS DEL INVENTARIO DE PRODUCTOS
- REGISTROS CONTABLES DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO
- DIFERENCIA ENTRE LOS SALDOS REGISTRADOS EN EL BALANCE GENERAL Y EL REPORTE DE ACTIVOS FIJOS (VSI AF)
- DEFICIENCIAS EN LA ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS
- ACTIVOS FIJOS REGISTRADOS EN EL VSI AF SIN DOCUMENTACIÓN DE DERECHO PROPIETARIO
- DOCUMENTACION DE LA GESTIÓN 2020 DE LA UNIDAD FINANCIERA Y UNIDAD ADMINISTRATIVA
- METODO PEPS NO APLICADO EN EL INVENTARIO DE BIENES DE CONSUMO.
- KARDEX DE BIENES DE CONSUMO
- CUENTA CORRIENTE 1-0000004678914- CENTRO DE ABASTECIMIENTO Y SUMINISTROS MÉDICOS FONDO ROTATIVO
- ESTADO DE FONDOS CON CARGO A RENDICIÓN DE CUENTAS
- IMPORTE EN LA PLANILLA TRIBUTARIA SOBRE LA INFORMACION DEL FORMULARIO 110.
- ESTADO DE CUENTA POR PAGAR
- INFORMES ECONÓMICOS MENSUALES DE LAS REGIONALES
- NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
- CUENTAS POR COBRAR
- NOTAS DE REMISIÓN ENTREGA A CRÉDITO
- GASTOS CON EL GRUPO 6000 SERVICIOS DE DEUDA PÚBLICA Y DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS.
- MANUAL DE FUNCIONES, MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS.
- PLAN OPERATIVO ANUAL DE LA GESTIÓN 2021
- DEFICIENCIAS EN EL CONTROL DE FORMULARIOS DE SALIDAS DEL PERSONAL DE LA CEASS
- FONDO DE POBLACIÓN DE LAS NACIONES UNIDAS UNFPA.
- CUENTAS POR PAGAR
- DEFICIENCIAS EN LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS

