

**PRIMER SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DEL INFORME
N° IAI-03/19 SOBRE ASPECTOS ADMINISTRATIVOS CONTABLES Y DEL SISTEMA
DE CONTROL INTERNO, DE ESTADOS FINANCIEROS EMITIDOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2018**

RESUMEN EJECUTIVO

El informe N° IAI-11/20, Primer Seguimiento al Informe N° IAI-03/19, sobre aspectos administrativos contables y del sistema de control interno, de Estados Financieros emitidos al 31 de diciembre de 2018, como resultado de la evaluación, se tiene el siguiente resumen:

Recomendaciones cumplidas

1. Falta de Registro de Cheques Anulados (R.01)
2. Cuentas por cobrar no devengadas (R.03)
3. Actualización de precio sin respaldo (R.04)
4. Medicamentos no devueltos (R.06)
5. Pedidos externos no detallan especificaciones del bien (R.07)
6. Codificación de Activos Fijos mediante el S.I.C. (R.08)
7. Reporte de Activos Fijos Muebles por responsable desactualizado (R.10)
8. Observaciones en Informes (R.15)
9. No adjuntan fotocopias de Libro de Órdenes (R.16) (R.17)
10. Diferencia en Planilla de Previsión para Indemnizaciones (R.18) (R.19)
11. Diferencia de importe de partida presupuestaria (R.20) (R.21)
12. Falta de modificación presupuestaria (R.22)
13. Diferencia de importe en kardex presupuestario (R.23)
14. No fue posible obtener documentación de Liquidaciones Médicas de Pacientes del Interior (R.24)
15. Retroactivo presentado fuera de plazo (R.27) (R.28)
16. Diferencia en total ganado (R.29) (R.30)
17. Fechas diferentes de Baja Médica (R.31) (R.32)
18. Estado de Flujo de Efectivo elaborado por método indirecto (R.33)

Recomendaciones no cumplidas

19. Falta de Acciones en recuperación de deuda (R.02)
20. Reporte de Activos Fijos Muebles por responsable desactualizado (R.09)
21. Almacén de activos fijos resguarda bienes en buen estado, obsoletos y en mal estado (R.11)
22. Falta Planilla o Certificado final (R.12)
23. Observaciones en Informes (R.13) (R.14)

- 24. **No fue posible obtener documentación de Liquidaciones Médicas de Pacientes del Interior (R.25)**
- 25. **Gastos no devengados (R.26)**

Recomendación no aplicable

- 26. **Actualización de precio sin respaldo (R.05)**

Preparado por: Lic. Mirtha Rodriguez Ricaldez
AUDITOR CONSULTOR EN LINEA