

## **RESUMEN EJECUTIVO**

- Entidad:** Gobierno Autónomo del Departamento de Santa Cruz
- Referencia:** Evaluación a los Sistemas de Administración y Control, Sistemas de Programación de Operaciones, Sistema de Organización Administrativa, Sistema de Presupuesto, Sistema de Tesorería y Sistema de Administración de Bienes y Servicios del Hospital Japonés, al 31 de julio de 2014.
- Nº Informe:** AG-SAY-01/14
- Periodo Auditado:** Al 31 de julio de 2014

### **Resultado:**

Las deficiencias emergentes de la evaluación de los Sistemas de Administración y Control analizados, son las siguientes:

#### **SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES**

- 2.1 El Hospital Japonés no cuenta con un Plan Estratégico Institucional vigente
- 2.2 Incumplimiento en la presentación de los Programas de Operaciones Anuales (POA) de las gestiones 2013 y 2014 y de las evaluaciones trimestrales a su ejecución
- 2.3 Observaciones emergentes de la revisión del Programa de Operaciones Anual (POA) de la gestión 2014 del Hospital Japonés

#### **SISTEMA DE ORGANIZACION ADMINISTRATIVA**

- 2.4 Observaciones al diseño e implantación organizacional
- 2.5 Ausencia de Reglamentos Específicos que normen los Sistemas de Administración y Control
- 2.6 Inconsistencias entre la Escala Salarial y la Planilla Presupuestaria
- 2.7 Observaciones a la información contenida en la Planilla de Sueldos relacionada con la implantación de la estructura de cargos y de los niveles salariales
- 2.8 Falta de uniformidad en la utilización del nombre del Hospital
- 2.9 Ausencia de suficientes mecanismos de Servicio al Usuario

2.10 Deficiencias en el Sistema de Archivo

2.11 Deficiencias en el sistema informático

2.12 Ausencia de designación oficial a la Gerente del Hospital

### **SISTEMA DE PRESUPUESTO**

2.13 Insuficiente respaldo y archivo de las modificaciones presupuestarias

2.13 Observaciones emergentes del análisis del Presupuesto de Recursos y Gastos del Hospital Japonés

2.14 Inexistencia de Programa de Cierre de Gestión 2013

### **SISTEMA DE TESORERIA**

2.16 Aranceles utilizados sin documento de aprobación

2.17 Observaciones en el manejo de recursos mediante “Caja Chica”

2.18 Falta de programación de recaudaciones y desembolsos

2.19 Debilidades de control en el resguardo de recursos procedentes de recaudaciones

### **SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

2.20 Observaciones emergentes de la revisión de procesos de contratación bajo la modalidad de Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE)

2.21 Observaciones emergentes de la organización y administración de Almacenes

2.22 Observaciones emergentes de la organización y administración de activos fijos muebles

2.23 Activos Fijos (vehículos e inmuebles) que no cuentan con registro de derecho propietario a favor de la Gobernación

2.24 Falta de identificación de Activos Fijos obsoletos o en desuso en el Hospital Japonés y de revalúo técnico

De acuerdo con los resultados de la auditoría, concluimos que los Sistemas de Administración y Control (Sistemas de Programación de Operaciones, Sistema de Organización Administrativa, Sistema de Presupuesto, Sistema de Tesorería y Sistema de Administración de Bienes y

Servicios) vigentes en el Hospital Japonés, no cumplen con los lineamientos de la Ley N° 1178, ni las Normas Básicas de los Sistemas de Administración ni los Principios, Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de la República (hoy Contraloría General del Estado).