

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna AISEM/UAI/INF. N° 08/2025, correspondiente al Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe AISEM/UAI/INF N° 03/2023 Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno de la Agencia de Infraestructura en Salud y Equipamiento Médico – AISEM, al 31 de diciembre de 2023; efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de Actividades -POA de la Unidad de Auditoría Interna de la Agencia de Infraestructura en Salud y Equipamiento Médico, gestión 2025; en observancia a la Norma 219 Seguimiento, de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobadas mediante Resolución de la Contraloría General del Estado N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012.

El objetivo del presente seguimiento, es determinar el cumplimiento de los veinticinco (25) recomendaciones contenidas en el informe AISEM/UAI/INF N° 03/2024 del 27 de febrero de 2024, "Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno de la Agencia de Infraestructura en Salud y Equipamiento Médico – AISEM, al 31 de diciembre de 2023".

El objeto del presente seguimiento, está constituido por la información y documentación que sustenta el cumplimiento de los veinticinco (25) recomendaciones contenidas en el Informe AISEM/UAI/INF N° 03/2024 del 27 de febrero de 2024, el propio informe, el Formato I. "Aceptación o no de Recomendaciones" y formato II. "Cronograma de Implantación de Recomendaciones".

Como resultado del seguimiento efectuado a las veinticinco (25) recomendaciones, contenidas en 11 observaciones de control interno en el Informe AISEM/UAI/INF N° 03/2023 Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno de la Agencia de Infraestructura en Salud y Equipamiento Médico – AISEM, al 31 de diciembre de 2023; se concluye que, la Dirección de Administración y Finanzas, su personal dependiente, y personal relacionado, cumplieron con la implantación de dieciocho (18) de las veinticinco (25) recomendaciones, que representa el 72%, y siete (7) recomendaciones no fueron cumplidas, que representa el 28%, tal como se expone a continuación:

RECOMENDACIONES	N° DE RECOMENDACIONES	TOTAL RECOMENDACIONES	%
Cumplidas	R.1, R.2, R.3, R.4, R.5, R.8, R.9, R.11, R.15, R.16, R.17, R.18, R.19, R.20, R.21, R.23, R.24 y R.25	18	72%
No cumplidas	R.6, R.7, R.10, R.12, R.13, R.14, R.22,	7	28%
Total		25	100%

La Paz, 22 de abril de 2025.

Lic. Amparo T. Machicao Fiorillo
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Mat. Prof. CALUB 2631 CAULP 1402
AGENCIA DE INFRAESTRUCTURA EN SALUD
Y EQUIPAMIENTO MEDICO "AISEM"