

**GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE YAPACANI**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

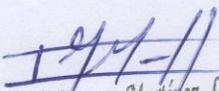
**Informe de Auditoria Interna N° UAI/CI/GAMY 01/17**, correspondiente a la Auditoria Especial de Ingresos y Egresos de la gestión 2016 del Hospital Municipal de Yapacani de 1er Nivel, ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo para la gestión 2016.

Objetivo del examen es evaluar el Sistema de Control Interno.

El objeto del examen es el de establecer que los ingresos y egresos corresponden a operaciones reales y que se efectuaron con disposiciones vigentes, que los bienes y servicios adquiridos correspondan a servicios prestados y bienes recibidos por la entidad.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 1.- La Entidad no cuenta con Reglamentos Específicos para los Sistemas de Administración.
- 2.- Inexistencias de Manual de Funciones.
- 3.- Actividades a ser Caucionadas.
- 4.- Falta de Inutilización de Documentos.
- 5.- No existe un adecuado archivo de los documentos de Ingresos y Egresos.
- 6.- Inexistencia de Kardex Físico y Valorado
- 7.- El Hospital Municipal de Yapacani no cuenta con Reglamento de Caja.
- 8.- Recaudaciones no Depositadas al Banco.
- 9.- Pago a Impuestos Nacionales por incumpliendo de declaraciones juradas.
- 10.- Pago por Certificado Médico.
- 11.- El Hospital Municipal de 1er Nivel, no cuenta con un Sistema Contable.
- 12.- Falta de retención del IT e IUE.

  
Lic. José German Martínez Llanos  
AUDITOR INTERNO  
Gobierno Autónomo Municipal de Yapacani