



**Caja
Bancaria
Estatal de Salud**



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

AUDITORIA INTERNA



FORMULARIO 002
PROGRAMACIÓN OPERATIVA ANUAL INDIVIDUAL
GESTION 2024

I. IDENTIFICACIÓN

Nombre del Puesto	Auditor Interno
Área a la que pertenece	
Unidad o Dirección	Auditoría Interna

Categoría del Puesto	Nivel Salarial
Superior ()	4
Ejecutivo ()	
Operativo (X)	

Puesto del que Depende	Puesto(s) a los que Supervisa
Director General Ejecutivo	Ninguno

Relaciones Intrainstitucionales (Relaciones con otras áreas o unidades dentro de la Institución)	Relaciones Interinstitucionales (Relaciones con otras Instituciones)
Con todas las Direcciones, Unidades y Áreas de la Caja Bancaria Estatal de Salud.	<ul style="list-style-type: none">• Contraloría General del Estado• Ministerio de Salud y Deportes• Ministerio de Economía y Finanzas Públicas

II. DESCRIPCIÓN DE FUNCIONES

NATURALEZA U OBJETO DEL PUESTO.- Principal función que se debe cumplir en el Puesto; describir para que existe o fue creado el puesto dentro de la institución (misión)
Evaluar la adecuada aplicación de los Sistemas de Administración Gubernamental establecidos en la Ley 1178, ejecutando Auditorías de Confiabilidad, Operativas y Especiales con eficacia, eficiencia, economía y transparencia dentro del marco de las normas, principios, procedimientos administrativos vigentes, en mejora de la efectividad de las operaciones y objetivos estratégicos institucionales del Caja Bancaria Estatal de Salud.
FUNCIONES ESPECIFICAS.- Aquellas que permitan alcanzar resultados concretos
1. Realizar la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
2. Realizar seguimientos a los informes emitidos por la Auditoría Interna
3. Realizar la revisión anual del cumplimiento oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas
4. Realizar la complementación de la Confiabilidad del Estado de Recursos y Gastos Corrientes.
5. Realizar la verificación de planillas de sueldos y doble percepción del personal de la CBES
6. Relevamientos solicitados por la Contraloría General del Estado y por Auditoría Interna.
7. Realizar otras auditorías no programadas instruidas por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Caja Bancaria Estatal de Salud.

FUNCIONES CONTINUAS.- Aquellas que son rutinarias	
1. Evaluar semestralmente y anualmente las actividades de la Unidad de Auditoría Interna.	
2. Ejecutar auditorías observando las normas internas, Normas Generales de Control Interno Gubernamental, Normas de Auditoría Gubernamental; así como otras leyes aplicables, con el fin de garantizar la adecuada administración de los recursos de la Institución.	
3. Elaborar el Plan Operativo Anual de Auditoría Interna	
RESULTADOS ESPECÍFICOS.- S/70%	
ESPECIFICACIÓN (RESULTADO)	PONDERACIÓN 70%
1. Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.	15
2. Seguimientos a los informes emitidos por la Auditoría Interna	10
3. Revisión anual del cumplimiento oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas	10
4. Realizar la complementación de la Confiabilidad del Estado de Recursos y Gastos Corrientes.	10
5. Verificación de planillas de sueldos y doble percepción del personal de la CBES	10
6. Relevamientos solicitados por la Contraloría General del Estado y por Auditoría Interna.	10
7. Realizar otras auditorías no programadas instruidas por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Caja Bancaria Estatal de Salud.	5
RESULTADOS CONTINUOS.- S/30%	
ESPECIFICACIÓN (RESULTADO)	PONDERACIÓN 30%
1. Evaluar semestralmente y anualmente las actividades de la Unidad de Auditoría Interna.	10
2. Ejecutar auditorías observando las normas internas, Normas Generales de Control Interno Gubernamental, Normas de Auditoría Gubernamental; así como otras leyes aplicables, con el fin de garantizar la adecuada administración de los recursos de la Institución.	10
3. Elaborar el Plan Operativo Anual de Auditoría Interna.	10

III. PERFIL DEL PUESTO

FORMACIÓN	
Bachillerato:	N/A
Técnico Medio:	N/A
Técnico Superior:	N/A
Licenciatura:	Auditor, Auditor Financiero o Contador Público con Título en Provisión Nacional
Postgrado o Especialidad:	Postgrado en el área
Otros:	<ul style="list-style-type: none"> • Ley 1178 • Responsabilidad por la Función Pública. • Certificado de Idioma Nativo • Normas de Auditoría Gubernamental. • Control Interno. • Sistema de Programación de Operaciones-SPO. • Sistema de Organización Administrativa-SOA. • Sistema de Presupuestos • Sistema de Administración de Personal-SAP. • Sistema de Administración de Bienes y Servicios-SABS. • Sistema de Tesorería y Crédito Público. • Sistema de Contabilidad Integrada

--

- Sistema de Control Gubernamentales
- Certificado de No Violencia CENVI (vigente)
- Documento que acredite haber cumplido con los deberes militares (varón)

EXPERIENCIA
EXPERIENCIA GENERAL: 4 años a partir de la emisión del Título en Provisión Nacional (Según D.S. N°. 718)
EXPERIENCIA ESPECÍFICA: 2 años como Auditor a partir del Título en Provisión Nacional (Según D.S. N°. 718)

PERFILES DE COMPETENCIAS				
COMPETENCIA	NIVELES			
	Avanzado	Medio	Básico	No necesario
Planificación	X			
Organización	X			
Adaptabilidad		X		
Colaboración		X		
Responsabilidad	X			
Iniciativa	X	X		
Relaciones Interpersonales		X		

PERFILES DE CONOCIMIENTOS TÉCNICOS				
TEMAS	NIVELES DE PROFUNDIDAD			
	Conocimiento	Comprensión	Aplicación	Propuesta
Ley 1178			X	
Responsabilidad por la Función Pública			X	
Normas de Auditoria Gubernamental			X	
Código de Seguridad Social			X	
Decreto Supremo N° 718			X	
Control Interno			X	
Microsoft Office			X	


FIRMA Y SELLO DEL SERVIDOR
IBLIN ANA ROSSO FLORES
Lic. Iblin A. Rosso Flores
 AUDITOR INTERNO a.i.
 CAJA BANCARIA ESTATAL DE SALUD
 CAULP N° 3563 - CAUB N° 8990


FIRMA Y SELLO JEFE INMEDIATO SUPERIOR
ABDEL TANGO FLORES

Dr. Abdel Tango Flores
 DIRECTOR GENERAL EJECUTIVO
 CAJA BANCARIA ESTATAL DE SALUD