



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE TOTORA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
“Ciudad Colonial y Monumento Nacional”

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF.UAI. N° 07 /2020**, correspondiente al examen de Auditoría Especial a la Ejecución de los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito de la gestión 2019 cumplimiento a las instrucciones de la MAE.

El objetivo de la presente auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a la ejecución de los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito, correspondiente a la gestión 2019.

Los estados examinados, fueron los siguientes: Libretas Bancarias relacionadas con convenios interinstitucionales, Comprobante Contables, Documentos del proceso de contratación, Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos, Certificación Presupuestaria, Contrato Administrativo, Contratación Directa, Criterios para la Programación de actividades por establecimientos de salud y asignación de Presupuesto por establecimientos de Salud de su dependencia, Ejecución física y financiera de cada establecimiento de salud, Ingresos generados por cobros intermunicipales e interniveles detallando deudores (Municipios y Establecimientos de Salud) y su programación de gastos respectivo, en el marco de la Ley N° 1152, Egresos realizados por pagos de deudas por intermunicipales e interniveles detallando acreedores (Municipios y Establecimientos) en el marco de la Ley N° 1152, Saldo efectivo al 31 de diciembre en la libreta aperturada denominada “Salud Universal y Gratuita – SUS” y Lista clasificada de servicios y Productos en Salud de en la Cartera de servicios de los establecimientos de Salud actualizada y aprobada, en formato electrónico, de acuerdo a Anexo, según la circular MS/VMSyP/DGSP/CI/6/202, de fecha 20 de marzo de 2020 de la Paz.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

2.6 RESULTADOS DEL EXAMEN DE TRABAJO DE AUDITORIA

2.6.1 Deficiencias Encontradas en la Ejecución De Recursos Y Gastos Del Sus Y Los Cobros Y Deudas Intermunicipales

2.6.1.1. Deficiencias Encontradas En La Ejecucion De Gastos Del Sistema Unico De Salud Universal Y Gratuito S.U.S.

Se acepta la recomendación



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE TOTORA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
“Ciudad Colonial y Monumento Nacional”

2.6.1.2 Deficiencias Encontradas Los Cobros Y Deudas Intermunicipales

Se acepta la recomendación

2.6.2 Deficiencias De Control Interno

Se acepta la recomendación

a) Deficiencias en algunos comprobantes de Gastos Realizados en el S.U.S.

Se acepta la recomendación

b) Falta Adjuntar Nota de Ingresos y Salida de Almacén de la Compra de Medicamentos e Insumos

Se acepta la recomendación

c) Observaciones en el Registro de Formularios del SICOES

Se acepta la recomendación

d) Algunas compras Tardaron más de 15 días en su Entrega

Se acepta la recomendación

e) Deficiencias en algunos de los Procesos de Contratación

Se acepta la recomendación

f) Gastos que no especifican la competencia del S.U.S.

Se acepta la recomendación

g) Error en Apropiación Contable

Se acepta la recomendación

h) Falta adjuntar el Registro Sanitario en Compras Menores de Medicamentos

Se acepta la recomendación

Totora, 23 de octubre del 2020