



**GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE PUERTO VILLARROEL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Unidad de Auditoria Interna, referente a la “Auditoria Especial de la Cuenta Municipal de Salud Universal y Gratuita”, gestión 2021, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoria Interna de la gestión 2022.

OBJETIVO. –

El objetivo de la presente auditoria es emitir una opinión independiente sobre la integridad de recursos percibidos en la Cuenta Municipal de Salud universal y gratuita, a la cual se transfiere el 15,5% de recursos de coparticipación tributaria, su relación a los gastos realizados en atención del Servicio Integral de Salud en Centros de Salud de 1er y 2do Nivel del Municipio de Puerto Villarroel y si los mismos fueron preparados de acuerdo con los Principios y Normas de Contabilidad Integrada, la Ley 1152 y sus reglamentos y Establecer si corresponde, la existencia de déficit o superávit ocasionado por las prestaciones de salud otorgadas a la población beneficiaria durante el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

OBJETO. –

El objeto de la auditoria de referencia estuvo constituido por la documentación e información que respalda las acciones y operaciones emergentes de los recursos asignados para la implantación de Sistema Único de Salud, Universal y Gratuita, durante la gestión 2021, consiste en:

- Estado de ejecución del presupuestaria de ingresos.
- Estado de ejecución presupuestaria de gastos, de la Categoría Programática 20000099 Prestaciones de Salud Integral Gestión 2021.
- Comprobantes contables de Registro de ejecución de gastos C-31 Gestión 2021
- Comprobantes contables de Registro de ejecución de gastos C-31 Gestión 2022 (Pagos correspondientes a la gestión 2021).
- Libretas bancarias N° 1335014113 LIBRETA CUENTA DE SALUD UNIVERSAL Y GRATUITA (41-113) y N° 01335024102 LIBRETA H.C.I. SISTEMA UNICO DE SALUD (SUS) (41/113) del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel.
- Mayores auxiliares presupuestarios.
- Reporte de prestaciones establecidas (REPES) de enero a diciembre de 2021
- Resumen de prestaciones realizadas. Gestión 2021
- Estado de la conciliación de la Cuenta Municipal de Salud.

- Reportes SICOFS, consolidado y por Centro de Salud
- Reportes REPES por Centro de Salud
- Recibo recetarios y otra documentación que respalda la información de los reportes REPES y SICOFS.

RESULTADOS DEL EXAMEN. –

Como resultado de la Auditoría Especial de la Cuenta Municipal de Salud universal y gratuito correspondiente a la gestión 2021 del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel, se han establecido deficiencia de control interno, mismas que a continuación detallamos:

1. Existe un alto déficit de recursos por prestaciones de salud realizadas por nuestros Centros de Salud de 1er. Nivel y Hospital Central de Ivirgarzama de 2do. Nivel, durante la gestión 2021.
2. No fueron realizados los trámites ante el ministerio de salud para el cobro de Prestaciones de Servicios de Salud de Tercer Nivel (Interniveles), realizados por el Hospital Central de Ivirgarzama de 2do. Nivel – H.C.I. en la gestión 2021.

Puerto Villarroel, 27 de abril de 2022


Lic. Arud Ronald Cartagena Viquez
RESPONSABLE UNIDAD
AUDITORÍA INTERNA
G.A.M. DE PUERTO VILLARROEL