



RESUMEN EJECUTIVO

Referencia: INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA DE LA CUENTA DE SALUD UNIVERSAL Y GRATUITA – S.U.S. GESTION 2019-2020

Informe : INF.UAI.010/2022

Objetivo: La acumulación, examen sistemático y objetivo de evidencia, con el propósito de: Emitir una opinión independiente sobre los recursos asignados para la implementación y/o funcionamiento del Sistema Único de Salud Universal y Gratuito por la gestión 2019 y 2020 Ejecutado en el Municipio El Torno en cumplimiento al Decreto Supremo N°3813 del 27 de febrero de 2019 que reglamenta parcialmente la Ley N° 1152, “Sistema Unico de Salud , Universal y Gratuito” de 20 de febrero de 2019, modificatoria a la Ley N° 475, de 30 de diciembre de 2013, de Prestaciones de Servicios de Salud Integral del Estado Plurinacional de Bolivia, *del Gobierno Autónomo Municipal El Torno.*

Objeto: El objeto de la auditoría constituye la verificación de la documentación física y digital de la Cuenta de Salud Universal y Gratuita que respalda todas las operaciones de la gestión 2019 y 2020.

- ❖ Estado de Ingresos y Egresos de la Gestión 2019 y 2020. de las partidas Presupuestarias que son asignadas para el SUS
- ❖ Registros Contables en el Sistema SIGEP Ejecución de Recursos C-21 Gestión 2019 y 2020
- ❖ Extractos bancarios de la Cuenta de salud Universal y Gratuita de la gestión 2019 y 2020.
- ❖ Libretas de la cuenta de Salud Universal y Gratuito de la gestión 2019 y 2020 (SIGEP).
- ❖ Informes de correlación clínica de los establecimientos de salud del GAMET de la gestión 2019 Y 2020.
- ❖ Transferencias del MEFP - TGN al GAMET en la gestión 2019 Y 2020.
- ❖ Reportes REPES-SICOFS de la gestión 2019 y 2020.
- ❖ Otra documentación relacionada al objeto de la Auditoría.



Resultados:

1. No implantada la ley 1152 Prestación de Servicios de Salud Integral del Estado Plurinacional de Bolivia de fecha 05 de junio de 2018
2. Comparación de saldos de Ingresos Gastos y Reportes SICOF para la Gestión 2019 – 2020
3. Análisis de Gastos y Reportes SICOF 2019 – 2020



Lic. Adalberto Velasco Toledo Paz
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORINO