



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 09-B/2019, correspondiente al examen sobre Auditoría Especial de la Cuenta Municipal de Salud, del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro Gestión 2018, por el periodo comprendido del 02 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018, ejecutada en cumplimiento a instrucciones impartidas por la Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, respecto a que si los gastos efectuados con recursos económicos de la Cuenta Única Municipal de Salud en gestión 2018, fueron destinados a financiar prestaciones de salud a la población beneficiaria de la Ley N° 475, de 30 de diciembre de 2013, de Prestaciones de Servicios de Salud Integral del Estado Plurinacional de Bolivia, modificado por la Ley N° 1069 de 28 de mayo de 2018.

El objeto del examen está constituido por documentación proporcionada por la unidad organizacional denominada Seguro Integral de Salud del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, como ser reportes por prestaciones establecidas que fueron otorgadas a beneficiarias y beneficiarios de los Establecimientos de Salud del Sistema Público Municipal y de la Caja Nacional de Salud de Primer, Segundo y Tercer Nivel de Atención de la gestión 2018, informes emitidos por la referida unidad, respecto al correlaciones clínicas administrativas de beneficiarios por prestaciones de salud otorgadas por centros de salud de primer, según y tercer nivel de atención, estado de cuenta fiscal "Ley de prestaciones de Servicios de Salud Integral del Estado Plurinacional de Bolivia" por la gestión 2018, y otra documentación relacionada con el objeto de la auditoría.

También es objeto del examen, la documentación proporcionada por la Unidad de Contabilidad y Unidad de Tesorería y Crédito Público, del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, como ser:

- Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos, por el registro de los pagos de prestaciones de salud.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos, de programa 20 actividad 99, "Sistema Integral de Salud (15,5%)", por la gestión 2018.
- Ejecución de Recursos por Fuente y Organismo Financiador, gestión 2018.
- Extractos Bancarios de la Cuenta Municipal de Salud de la Gestión 2018.
- Libreta de la Cuenta Municipal de Salud gestión 2018.
- Devengados por Categoría Programática del programa 20 actividad 99 "Sistema Integral de Salud", por la gestión 2018.
- Otra documentación referida al caso.

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

2.1. Déficit en recursos de la Cuenta Municipal de Salud del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, por pagos efectuados en prestaciones de Salud en gestión 2018.



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

- 2.2. El Gobierno Autónomo Municipal de Oruro no elaboró el Reglamento Específico para implantar el Sistema Único de Salud.
- 2.3. Prestaciones de salud pendientes de pago por el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, con el Municipio de La Paz, por prestaciones otorgadas a beneficiarios de la jurisdicción del Municipio de Oruro en gestión 2018.

Como procedimiento de auditoría, el 14 de mayo de 2019, se dio lectura del informe de auditoría, con la participación de Funcionarios Públicos del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, personal administrativo, al respecto aceptaron nuestras recomendaciones según consta en Acta de Validación de causas, cuyos comentarios fueron incluidos en el presente informe.

Oruro, 15 de Mayo de 2019


Lic. Julio M. Hidalgo Soria
CAUB 3523 RAIG 00154-1401
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE ORURO

JMHS/jmhs
Cc. Arch. U.A.I.
Cc. C.G.E.
Cc. C.M.

