



RESUMEN EJECUTIVO

GAMC/UAI/034/2025 PRONUNCIAMIENTO RESPECTO A LOS RECURSOS ASIGNADOS PARA EL SEGURO ÚNICO DE SALUD – SUS GESTION 2024

I. ANTECEDENTES, OBJETIVOS, OBJETO, ALCANCE

1.1. Antecedentes

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2024, se ha llevado a cabo la Auditoría de confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, conjuntamente se hace necesario emitir un pronunciamiento respecto a los recursos asignados para el SUS, el cual se realiza como parte del examen de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.

1.2. Objetivo

Verificar los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuita – SUS, para la gestión 2024, respecto a los ingresos y gastos efectuados con los recursos designados para el Sistema Único de Salud, y respecto al saldo al 31 de diciembre en la Cuenta Única Municipal - CUM y en la Libreta N° 01324014117 “Cuenta de Salud Universal y Gratuito” de la gestión 2024.

1.3. Objeto

El objeto de la auditoría está constituido por la documentación e información proporcionada por el Gobierno Autónomo Municipal de Cliza de la Cuenta de Salud Universal Gratuita de la gestión 2024.

- a) Programa Operativo Anual acerca de los recursos presupuestados para el funcionamiento del Sistema Único de Salud – SUS, gestión 2024.
- b) Reportes de Ejecución Presupuestaria de Recursos, gestión 2024.
- c) Reportes de Ejecución Presupuestaria de Gastos, gestión 2024.
- d) Reportes del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, sobre las transferencias realizadas por el Tesoro General de la Nación, a la Libreta “Cuenta de Salud Universal y Gratuita”, durante la gestión 2024.
- e) Preventivos de Gasto gestión 2024.
- f) Devengado de Recurso de las Transferencias de la gestión 2024.
- g) Otra documentación relacionada con el objeto de la auditoría.



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

1.4 Alcance de la revisión

Nuestro alcance del examen comprenderá la revisión y evaluación de los Recursos asignados para el Seguro Universal de Salud, y su documentación que demuestre las transferencias acerca de la Cuenta de Salud Universal y Gratuito adquirido por la Dirección Administrativa Financiera, como en el (C-21) de registros de recursos por Transferencias por el Tesoro General de la Nación y los cobros intermunicipales, (C-31) registro de gastos por compra de insumos, medicamentos, equipos y alimentación y otros, de la gestión 2024.

2. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

2.1 PROCESO DE CONTRATACIÓN QUE CONTRAVIENE EL ORDENAMIENTO JURÍDICO

2.2 FORMULARIO 500 PUBLICADO EN EL SICOES FUERA DE PLAZO.



Cliza, febrero de 2025



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz