

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua.

Informe:

INF. AUDINT N° 015/2025.

Referencia:

Informe Auditoria de Cumplimiento sobre el uso y destino de los recursos asignados en la implementación del SUS “Seguro Universal de Salud” Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua”.

Periodo auditado:

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.

Objetivo:

Emitir una opinión independiente sobre el uso y destino de los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud (SUS) en el Hospital de Salud Madre Obrera del Municipio de Llallagua, considerando el marco normativo administrativo.

Objeto:

El objeto de la auditoría para la presente auditoria de cumplimiento lo constituyen toda información y documentación relativa a los recursos asignados por parte del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua sobre el uso y destino de estos en la implementación del Sistema Único de Salud (SUS) para hospitales de primer y segundo nivel tales como ser:

- Registros de Ejecución de Gastos (comprobantes contables) más su documentación de respaldo, relacionados con gastos realizados por el Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua en la implementación del Seguro Universal de Salud (SUS).
- Registro de Ejecución de Gastos (comprobantes contables) mas su documentación de respaldo, relacionados con los pagos y cobros intermunicipales, etc. relacionados con la implementación del Servicio Único de Salud (SUS)”
- Estados de Ejecución de Presupuestaria de Gastos extraídos del SIGEP “Sistema de Gestión Pública” de los gastos realizados para la implementación del SUS.
- Estados de Ejecución de Presupuestaria de Gastos extraídos del SIGEP “Sistema de Gestión Pública” de los pagos y cobros realizados para la implementación del SUS.

- Diferente documentación y/o información proporcionada por el Hospital de Segundo Nivel Madre obrera del Municipio de Llallagua, relacionada con la implementación del SUS
- Otra documentación y/o información relacionada con los recursos asignados al uso y destino para la implementación del SUS “Seguro Universal de Salud” del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua gestión 2024, esto concernientes al logro del objetivo de la presente auditoria de cumplimiento.

Resultados:

Resultado del Trabajo efectuado se identificaron observaciones que están expuestas en el numeral 2, del Informe de Auditoría de Cumplimiento INF. AUDINT N°015/2025 a continuación, detallamos los puntos en los cuales se detallan las mismas:

- Inexistencia de Procedimientos Escritos como (Reglamentos Específicos, Manual de Procesos y Procedimientos).
- Inexistencia de solicitud de pago de deudas intermunicipales de la gestión fiscal.
- Inexistencia de proporción de información en formato digital al SUIS “Sistema Único de Información en Salud”.
- Inexistencia de programación de recursos (SUS) para compra de medicamentos personal, insumos, reflejados en el POA y alineados en el plan municipal de salud.
- Inexistencia de suscripción de convenios intergubernativos que mejoren y garanticen el acceso a servicio integrales y gratuitos.
- Inexistencia de la Instancia técnica conformada por el Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua.
- Programación presupuestaria del (SUS) no se encuentra vinculada a la producción estimada de servicios de salud, en el marco del financiamiento prospectivo.
- Inadecuado seguimiento administrativo al uso de los recursos del sistema único de salud (SUS) por parte de la administración de la Red SAFCI.

Llallagua, 12 de enero de 2026.