

AUDITORÍA INTERNA



RESUMEN EJECUTIVO



RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual 2025, de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto y en atención a Memorándum N° UAI/MEMO/004/2025 de fecha 15 de enero de 2024, emitido por la jefatura de la Unidad de Auditoría Interna, mismo que instruye realizar la Revisión a los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito en el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, gestión 2024; Informe emitido, en consideración al artículo 8, parágrafo III del Decreto Supremo N° 3813 del 27 de febrero de 2019, reglamento parcial a la Ley N° 1152 del 20 de febrero de 2019 modificatorio a la Ley N° 475 de 30 de diciembre de 2013, de Prestaciones de Servicios de Salud Integral del Estado Plurinacional de Bolivia, previamente modificado por la Ley N° 1069, del 28 de mayo de 2018 "Hacia el Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito".

El objetivo del presente Informe, consiste en la recopilación y evaluación de la información y documentación a efectos de emitir un Pronunciamiento sobre los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito - SUS en el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, correspondiente a la gestión 2024.

El objeto del presente Pronunciamiento, constituye toda la información y documentación generada sobre los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito en el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, durante la gestión 2024, mismas que se detallan a continuación:

- Reporte de transferencias del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, por la gestión 2024.
- Reporte de Extractos Bancarios por Cuenta y Fecha de la gestión 2024, emitido por el Sistema de Información de Gestión Pública – SIGEP.
- Reporte de la libreta N° 01205014140 "CUENTA DE SALUD UNIVERSAL Y GRATUITA (41/113)", gestión 2024 emitido por el Sistema de Información de Gestión Pública – SIGEP.
- Registros contables emitidos por el Sistema de Información de Gestión Pública – SIGEP.
- Presupuesto Institucional Gestión 2024 referente a la actividad 20 0 099 Servicios de Salud Universal y Gratuita – SUS.
- Comprobantes contables C-21 referentes al registro de recursos percibidos para la prestación de los Servicios de Salud (SUS).
- Detalle de cobros intermunicipales
- Detalle de pagos internivel
- Otra documentación inherente a la información relacionada.

Con base en los resultados obtenidos, en el proceso de recopilación de información referido a los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuita se concluye que los recursos asignados para su implementación es el porcentaje dispuesto en las directrices presupuestarias correspondientes a la gestión



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



UAI/PR/004/2025

2024; Asimismo, el desembolso de los recursos para cubrir los gastos se efectuó en cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales vigentes.

Asimismo, se ha identificado observaciones de control interno, los cuales fueron puesto a conocimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva a través del informe N° UAI/ACR/001/2025, y el informe N° UAI/AC/006/2025.

Es cuanto se informa para fines consiguientes.

El Alto, 26 de febrero de 2025


**Lic. And Daniel Gonzalo Zapana Huchani**
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
REG CAUB-6508 CAULP N° 2780
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

