



UAI/AC/064/2022 (C1)

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME UAI/AC/064/2022 (C1)

Referencia:

Auditoria de Cumplimiento a los gastos realizados en cada una de las aperturas y categorías programáticas relacionados con la prevención, contención y tratamiento de la pandemia por la infección del coronavirus (COVID-19), correspondiente a la gestión 2021 (Reformulado).

Objetivo:

El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Reglamento para la contratación directa de pruebas de diagnósticas, medicamentos, dispositivos médicos, insumos, reactivos, equipamiento médico, así como otros bienes, obras y servicios, para la contención, diagnósticos y atención del coronavirus (COVID-19), del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, aprobado con Decreto Municipal N° 140/2021 de fecha 2 de junio de 2021, en relación a los gastos realizados en cada una de las aperturas y categorías programáticas relacionadas con la prevención, contención y tratamiento de la pandemia por la infección del coronavirus (COVID-19), correspondiente a la gestión 2021.

Objeto:

El objeto de la auditoría comprendió la revisión de la información y documentación que respalda los gastos realizados en cada una de las aperturas y categorías programáticas relacionadas con la prevención, contención y tratamiento de la pandemia por la infección del Coronavirus (COVID-19), correspondiente a la gestión 2021, conformada por los siguientes documentos:

- ✓ Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos, correspondiente a las categorías programáticas aperturadas para la prevención, contención y tratamiento del Coronavirus, gestión 2021.
- ✓ Programación Operativa Anual de la gestión 2021 y sus respectivas reformulaciones.
- ✓ Informes técnicos de justificación para "gasto elegible", de las categorías programáticas aperturadas para la prevención, contención y tratamiento del Coronavirus, correspondiente a la gestión 2021.
- ✓ Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos, emitidos por el Sistema de Información de Gestión Pública – SIGEP, que registran los gastos ejecutados, con imputación presupuestaria a las categorías programáticas aperturadas para la prevención, contención y tratamiento del Coronavirus, durante la gestión 2021.
- ✓ Disposiciones legales emitidos en las gestiones 2020 y 2021 para la prevención, contención y tratamiento del Coronavirus.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



UAI/AC/064/2022 (C1)

Conclusiones:

Como resultado de nuestra evaluación al cumplimiento del Reglamento para la Contratación Directa de pruebas de diagnósticas, medicamentos, dispositivos médicos, insumos, reactivos, equipamiento médico, así como otros bienes, obras y servicios, para la contención, diagnósticos y atención de la COVID-19, del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, aplicable a dichos gastos en la gestión 2021, concluimos lo siguiente:

- Los gastos realizados en cada una de las aperturas y categorías programáticas relacionadas con la prevención, contención y tratamiento de la pandemia por la infección del coronavirus (COVID-19), ejecutados en la Dirección de Atención en Salud, Dirección de Gestión en Salud, Dirección de Educación y la Dirección de Agropecuaria y Seguridad Alimentaria fueron razonablemente efectuados de conformidad con el Reglamento para la Contratación Directa de pruebas de diagnósticas, medicamentos, dispositivos médicos, insumos, reactivos, equipamiento médico, así como otros bienes, obras y servicios, para la contención, diagnósticos y atención de la COVID-19, del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto en la Gestión 2021.
- Por otro lado, no hemos identificado hallazgos de auditoria que den lugar a indicios de responsabilidad por la función pública y no hemos identificado observaciones relevantes al control interno que adviertan indicios de responsabilidad por la función pública. En los gastos realizados en cada una de las aperturas y categorías programáticas relacionadas con la prevención, contención y tratamiento de la pandemia por la infección del coronavirus (COVID-19), los mismos se realizaron cumpliendo el Reglamento para la Contratación Directa de pruebas de diagnósticas, medicamentos, dispositivos médicos, insumos, reactivos, equipamiento médico, así como otros bienes, obras y servicios, para la contención, diagnósticos y atención de la COVID-19 del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto en la Gestión 2021.

Es cuanto se informa para fines consiguientes.

El Alto, 27 de julio de 2023



Judith Fernández Ortiz
Jefe de Auditoría Interna
REG CAUB-Nº15532 CAULP Nº 5719
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO