

## RESÚMEN EJECUTIVO

**Entidad:**

Gobierno Autónomo Municipal San Pedro de Buena Vista

**Informe:**

GAMSPBV/UAI/INF/N°014/2023

**Referencia:**

Informe de Control Interno Emergente de la Auditoría de Cumplimiento sobre la Ejecución de Los Recursos Asignados para la Implementación del Sistema Único de Salud Universal y Gratuito (S.U.S.), Correspondiente a la gestión 2019 y 2020.

**Periodo auditado:**

Por el Periodo Correspondiente a la gestión 2019 y 2020.

**Objetivo.**

El objetivo de la Auditoría es la de emitir una opinión Independiente sobre el Cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras Normas Legales Aplicables en la ejecución de los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito, por el periodo comprendido en el alcance.

**Objeto.**

El objeto de la auditoría lo constituyen toda la información y documentación referente a procedimientos técnico administrativo, ejecución de recursos por establecimiento de salud, ingresos y egresos generados por prestación de servicios del SUS, que se detallan a continuación:

- Plan Operativo Anual, correspondiente a la gestión 2019 y 2020, debidamente aprobado por instancias pertinentes.
- Matriz de inversión con recursos de Coparticipación Tributaria gestión 2019 y 2020.
- Repostes de Ejecución presupuestaria de gasto gestión 2019 y 2020.
- Comprobantes contables del registro de ingresos C-21 y la documentación de respaldo correspondiente a la gestión 2019 y 2020.
- Comprobantes contables del registro de gastos C-31 y la documentación de respaldo correspondiente a la gestión 2019 y 2020.

- Extractos bancarios de las cuentas corrientes fiscales que evidencien las recaudaciones efectuadas por concepto de prestación de servicios.
- Carpeta de pagos intermunicipales, por atenciones realizadas a pacientes de otros municipios, durante la gestión 2019 y 2020
- Carpeta de cobros intermunicipales, por atenciones realizadas a pacientes de otros municipios, durante la gestión 2019 y 2020
- Carpetas de distribución de medicamentos a los establecimientos de salud correspondientes a la gestión 2019 y 2020.
- Carpetas de reportes mensuales del Sistema de control Financiero de Salud (SICOFS) y Sistema Informático de Administración Logística de Medicamentos e Insumos (SALMI),
- Otra documentación e información relacionada al objeto de la auditoria.

### **Resultados del examen**

Como resultado de la Auditoria de Cumplimiento a los recursos asignados a la Implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito, correspondiente a la gestión 2019 y 2020, se han identificado deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

- 1.1. Falta de elaboración de Cartera de Servicios del Establecimiento de Salud Municipal Ofertados.
- 1.2. Falta de documentación respaldatoria suficiente y competente de los registros de ejecución de gastos.
- 1.3. Faltantes y sobrantes en las prestaciones de servicio del Sistema de Control Financiero de Salud (SICOFS) entre el Sistema Informático de Administración Logística de Medicamentos e Insumos (SALMI).
- 1.4. Diferencias encontradas de faltantes y sobrantes sobre la distribución de medicamentos a los Establecimientos y/o Puestos de Salud del Municipio de San Pedro de Buena Vista.