



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DAI-019/2022

INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO SOBRE LA EJECUCIÓN DE LOS RECURSOS ASIGNADOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA UNICO DE SALUD UNIVERSAL Y GRATUITO (SUS) GESTIÓN 2021

Informe de la Dirección de Auditoría Interna referido a la Auditoría de Cumplimiento sobre la ejecución de los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud Universal y Gratuito (SUS) gestión 2021, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2022 (Reformulado).

El objetivo de la presente Auditoría, es la de emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a la ejecución de los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito, por el periodo comprendido en el alcance.

El objeto de la auditoría de referencia estuvo constituida por la documentación e Información que respalda las acciones y operaciones emergentes de los recursos asignados para la Implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito, durante la gestión 2021, consisten en:

- Programación de Operaciones Anual, Reformulados al POA y Presupuesto de la gestión 2021.
- Matriz de inversión con Recursos de Coparticipación Tributaria, gestión 2021.
- Reportes de Ejecución presupuestaria de gastos gestión 2021.
- Comprobantes contables de ingresos C-21 y la documentación de respaldo correspondiente a la gestión 2021.
- Registró contable en los Comprobantes de ejecución de gastos C-31, de apropiación Presupuestaria y la documentación que respaldan los mismos.
- Carpetas sobre Procesos de Contratación de la gestión 2021.
- Documentación obtenida del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, respecto a la transferencia de recursos del (Coparticipación Tributaria) al Gobierno Municipal de Colcapirhua, gestión 2021.
- Carpetas de los pagos Intermunicipales, por las atenciones realizadas a nuestros beneficiarios en otros Municipios durante la gestión 2021.
- Carpetas de Cobros Intermunicipales, por atenciones realizadas a pacientes de otros Municipios, durante la gestión 2021.
- Historias Clínicas de los Pacientes Beneficiarios atendidos de otros municipios con él SUS.
- Manual de Funciones.
- Otra documentación e información relacionada al objeto de la auditoría.



Como resultado de la Auditoría de Cumplimiento a los recursos asignada a la implantación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito, gestión 2021, se han identificado deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

1. Observaciones en los Registros Sanitarios.
2. Incumplimiento de plazos en la publicación de los formularios en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES).
3. Deficiencias en la consignación de registros en formularios, reportes y solicitudes empleados como instrumentos administrativos.
4. No se evidencia el formulario D-7a de Contrareferencia para pacientes atendidos de otros municipios.
5. Diferencia en las Solicitudes de Cobros intermunicipales.
6. Incumplimiento de plazos en el envío de solicitudes de pago.
7. Observación en cobros intermunicipales.
8. Deficiencia en el manejo del Expediente Clínico (Historia Clínica).
9. Deficiencia en Cartera de Servicios de Salud Ofertados.
10. Observaciones en solicitudes de pago intermunicipales.
11. Error en contratos administrativos.
12. Falta de remisión de Contratos Administrativos a la Contraloría General del Estado.
13. Falta de remisión oportuna de información y/o documentación.
14. Falta de documentos en la recepción de bienes adquiridos para los beneficiarios de SUS.

Colcapirhua, 31 de octubre de 2022