



**SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
SEDES - TARIJA**



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 04/2012, correspondiente al examen sobre Auditoría Especial a la Ejecución de Recursos Generados por la Implementación del SUSAT a la Coordinación de Red Yacuiba durante los periodos del 2° Semestre de 2009 y Gestión 2010., por el periodo entre el 1° de julio del 2009 al 31 de Diciembre del 2010.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables y obligaciones contractuales, sobre los Recursos Generados por el Seguro Universal de Salud Autónomo de Tarija (SUSAT) a los Centros de Salud de la Coordinación de Red Yacuiba, y la correcta aplicación de los precios establecidos en los paquetarios de prestaciones de Seguros de Salud durante los periodos del 2° Semestre de 2009 y Gestión 2010.

El objeto del examen es el análisis de la documentación que fue proveída por el Seguro Universal de Salud Autónomo de Tarija (SUSAT) que respalda el pago de las prestaciones otorgadas a cada establecimiento de Salud Pública de la Gerencia de Red de Salud de Yacuiba del 2° Semestre de 2009 y Gestión 2010.

Como resultado del examen se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

Las Deficiencias reportadas son las siguientes:

- 1. Falta de Coordinación al convenio suscrito entre el SEDES y ALCALDIA MUNICIPAL DE YACUIBA*
- 2.-Observaciones en el comprobante Contable*
- 3.- Cancelación Inoportuna de Prestaciones Otorgadas*
- 4.- Deficiencia de revisión y control de los formularios de prestaciones otorgadas*
- 5.- Registros de consulta ambulatoria con Tachaduras y Enmiendas*
- 6.- Inexistencia de cuenta corriente*

Tarija, 31 de Diciembre de 2012

**Lic. Aud. Katerine Ivette Zamora Bustamante
JEFE DPTAL. UNIDAD AUDITORIA INTERNA
T.P.N. N° 8146 Mat. Prof. CAUB. N°8680
SEDES-TARIJA**