



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



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 05/2012, correspondiente al examen sobre Auditoría Especial al Seguro Universal de Salud Autónomo del Departamento de Tarija de la Coordinación de Red de Salud del Municipio de Caraparí al 31 de Octubre de 2010, por el periodo entre el 1° de Enero de 2010 al 31 de Octubre de 2010, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión de 2012 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen especial, es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales, sobre la cancelación efectuada por el Seguro Universal de Salud Autónomo de Tarija (SUSAT) a los Centros y puestos de Salud de la Coordinación de Red de Salud del Municipio de Caraparí, y la correcta aplicación de los precios, establecidos en los paquetarios de prestaciones de Seguros de Salud.

El objeto del examen es el análisis de la documentación 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 Coordinación de Red de Salud del Municipio de Caraparí.

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.- Cancelación inoportuna de prestaciones otorgadas*
- 2.-Diferencia en la revisión y control de los formularios de prestaciones otorgadas*
- 3.-Cuentas corrientes personales*
- 4.-Inexistencia de firmas en el Informe Económico*

Tarija, 31 de Diciembre de 2012