**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe INF. D.A.I. N° 015/2022 correspondiente al **INFORME DE AUDITORIA INTERNA (CONTROL INTERNO)** de la **AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA EJECUCIÓN DE RECURSOS ASIGNADOS EN LA IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA ÚNICO DE LA SALUD (S.U.S) GESTIÓN 2021**, ejecutado en cumplimiento a Comunicación Interna Cite Nº 16/2022 de la Dirección de Auditoría Interna como Auditoría Programada en el POA 2022.

**Objetivo**

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales como la **Ley N.º 1152**, del 20 de febrero de 2019 Ley que modifica a la **Ley Nº 475**, del 30 de diciembre de 2013, de Prestaciones de Servicios de Salud Integral del Estado Plurinacional de Bolivia, modificada por **Ley Nº 1069** de 28 de mayo de 2018 “Hacia el Sistema Único de Salud Universal y Gratuito”

**Objeto**

El objeto de la presente auditoría comprendió la evaluación y análisis de los documentos que se detallan a continuación:

* Reporte de Prestaciones Establecidas (REPES)
* Actas de entrega de medicamentos e insumos
* Información generada por el Sistema de Control Financiero de Salud (SICOFS)
* Reporte de prestaciones observadas (RPO)
* Consolidado de Pedido Trimestral (CPT)
* Extractos de movimientos bancarios
* Informes de la responsable del Seguro Integral de Salud (SIS)
* Informes de los supervisores de salud.
* Otra documentación relaciona al Seguro Universal de Salud (SUS).

**RESULTADO DEL EXAMEN**

1. BAJO AVANCE FISICO FINANCIERO DE RECURSOS DEL SISTEMA UNICO DE SALUD (SUS)
2. FALTA DE PROCEDIMIENTOS Y/O PROTOCOLOS PARA EL RESGUARDO DE MEDICAMENTOS
3. FALTA DE INVENTARIOS PERIODICOS DE MEDICAMENTOS EN EL AREA DE FARMACIA
4. INEXISTENCIA DE DOCUMENTACION LEGAL DE LOS CENTROS DE SALUD DE PRIMER NIVEL

**Sucre, junio de 2022.**