

RESUMEN EJECUTIVO

NOMBRE DE LA ENTIDAD AUDITADA:

Gobierno Autónomo Departamental del Beni

TIPO DE AUDITORÍA:

Relevamiento de Información sobre los Recursos Ejecutados para la cancelación de los Formularios de Prestación Otorgados (FOPOS) al Hospital Presidente Germán Busch (H.P.G.B.) y Hospital Materno Infantil Boliviano Japonés (H.M.I.B.J.) correspondiente a la gestión 2016 y 2017”.

NÚMERO DE INFORME:

INF. RELEV. D.D.A.I. N° 04/2018

OBJETIVO:

Determinar la auditabilidad de los recursos ejecutados para la cancelación de los Formularios de Prestación Otorgados (FOPOS) al Hospital Presidente Germán Busch y Hospital Materno Infantil Boliviano Japonés, correspondiente a la gestión 2016 y 2017, verificando la existencia de la documentación e información necesaria y suficiente para la inclusión o no de la auditoría en el Programa de Operación Anual de esta Dirección.

ALCANCE

El alcance del relevamiento comprende la información y documentación sobre los pagos de los Formularios de Prestación Otorgadas (FOPOS) y las actividades y operaciones realizados por el Seguro Universal de Salud Autónomo del Beni (SUSA) al Hospital Presidente Germán Busch y Hospital Materno Infantil Boliviano Japonés correspondiente a la gestión 2016 y 2017.

RESULTADOS:

Revisada la documentación proporcionada, se evidenció que se efectuó un pago por prestaciones de servicios al Hospital Materno Infantil Boliviano Japonés correspondiente

al mes de diciembre de la gestión 2015, afectando al presupuesto de la gestión 2016 sin estar debidamente devengado al 31/12/2015, observación que será detallada en Informe de Control Interno.

Del análisis y evaluación a los comprobantes de ejecución presupuestaria de gastos C-31 y documentos e información obtenida de fuentes internas y externas se pudo evidenciar que los formularios son presentados fuera del plazo establecido, observación descrita en el Informe de Control Interno.

Asimismo se evidenció que la documentación que respalda los comprobantes de ejecución presupuestaria de gastos C-31 no se encuentra debidamente debido a que no existe un área destinada al archivo de la información y documentación, observación descrita en el Informe de Control Interno.

CONCLUSIÓN

En base a los resultados obtenidos referente al análisis y evaluación de la información y documentación proporcionada para efectos de realizar el Relevamiento de Información de los recursos ejecutados para la cancelación de los Formularios de Prestación Otorgados (FOPOS) al Hospital Presidente Germán Busch y Hospital Materno Infantil Boliviano Japonés, correspondiente a la gestión 2016 y 2017, se concluye que los procesos de pago han sido realizados conforme lo estipula la normativa vigente, con excepción de observaciones que serán descritas en el informe de control interno respectivo.

Es cuanto informo para los fines consiguientes.

Santísima Trinidad, 28 de diciembre del 2018.


Lic. Gigliola Bello Arauz
DIRECTORA DEPARTAMENTAL
AUDITORIA INTERNA
Mat. Prof. CAUB - 1464 CAB - 218
GAB - BENI

