

## RESÚMEN EJECUTIVO

**Entidad:**

Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua.

**Informe:**

INF. AUDINT N° 013/2023.

**Referencia:**

Informe Auditoria de Cumplimiento a los recursos asignados con Coparticipación Tributaria al Hospital General Madre Obrera.

**Periodo auditado:**

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022.

**Objetivo:**

El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales u obligaciones contractuales, a cerca de la gestión administrativa respecto a que si los gastos efectuados hacia el Hospital General Madre Obrera con recursos de Coparticipación Tributaria han sido desarrollados para el logro objetivos del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, si sus registros contables tienen la documentación de respaldo suficiente y competente que demuestre a favor de la Entidad.

**Objeto**

El objeto de la auditoría lo constituyen toda la información y documentación relativa a los gastos realizados con recursos de Coparticipación Tributaria hacia el Hospital General Madre Obrera, del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, correspondiente a la gestión 2022, tales como ser:

- Registros de ejecución de Gastos emitidos por el SIGEP (Comprobantes de gasto, facturas, recibos, actas de entrega, contratos y otros)
- Documentación relacionada a los gastos en los procesos de contratación en sus diferentes modalidades como ser “MENOR, DIRECTA, ANPE”

- Documentación relacionada a gastos respecto a adquisiciones en calidad de “Fondos en Avance, Fondo Rotatorios”
- Documentación relacionada en gastos realizados por concepto de pago de aportes patronales, laborales, sueldos y salarios, bono de té, del personal asignado por la Entidad Municipal en el Hospital General Madre Obrera.
- Otra documentación e información relacionada con gastos efectuados con recursos de Coparticipación Tributaria al Hospital General Madre Obrera, en la gestión 2022.

## **Resultados**

Resultado del Trabajo efectuado se identificaron observaciones que están expuestas en el numeral 2, del Informe de Auditoría de Cumplimiento INF. AUDINT N°013/2023, a continuación, detallamos los puntos en los cuales se explicarán las mismas:

- 2.1. Información en las Especificaciones Técnicas no acordes al Proceso de Contratación.
- 2.2. Facturas no declaradas por el Servidor Público Responsable.
- 2.3. Inconsistencia respecto a la Información Financiera en las Certificaciones Presupuestarias.
- 2.4. Generación de documentación en fechas Inadecuadas.
- 2.5. Procesos de Contratación no inscritos en el Plan Operativo Anual “POA” 2022.
- 2.6. Generación de diferentes formularios Fuera de Plazo.
- 2.7. Inexistencia de Formularios en los Procesos de Contratación.
- 2.8. Inexistencia del Registro Único de Proveedores del Estado “RUPE” en el Proceso de Contratación.
- 2.9. Ineficiente resguardo de documentación por parte del personal del Hospital General Madre Obrera.
- 2.10. Inexistencia de documentación (Planillas de cancelación de Sueldos y Salarios, Aportes Laborales, Aportes Patronales).
- 2.11. Adquisiciones realizadas por la Entidad Municipal sin uso y/o funcionamiento.
- 2.12. Inexistencia Correlatividad en el foliado de los Formularios usados en el Hospital.

**2.13.** El Responsable del Proceso de Contratación no realizo la verificación de la inscripción de los Procesos de Contratación en el POA gestión 2022.

Llallagua, 18 de diciembre de 2023.