



**HOSPITAL DE CLINICAS**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
**RESUMEN EJECUTIVO**

**Informe de Auditoria Interna N°:** GADLP/HC/UAI/INF N°001/ 2023

**Correspondiente al examen sobre:** Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Hospital de Clínicas por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.

**Por el período :** Comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2022

**Ejecutada en cumplimiento:** De acuerdo al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna del Hospital de Clínicas correspondiente a la gestión 2023.

**Objetivo del examen :** El objetivo de la auditoria es emitir pronunciamiento en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI), el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, y otras normas aplicables, sobre la confiabilidad de :

- Los registros del Hospital de Clínicas, que forman parte de los registros del Gobierno autónomo Departamental de La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.

**Objeto del examen:** Son los registros manuales y automatizados de las transacciones Con efectos presupuestarios , patrimoniales y financieros del Hospital de Clínicas como entidad desconcentrada (DA 27) del Gobierno autónomo Departamental de La Paz.

Como resultado del examen realizado se emitió el pronunciamiento respectivo y las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

**Pronunciamiento:** Como resultado del examen en relación al objetivo, se establece que los registros del Hospital de Clínicas por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de la gestión 2022 son confiables, excepto



por la deficiencias de control interno encontradas reportadas en punto 2 que afectaron su integridad mismas que vulneran las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integral, Normas Básicas del Sistema de Bienes y Servicios, Normas Básicas de Control Interno, Principios y Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental.

### Deficiencias de Control Interno

- 2.1 Ausencia de documento respecto los procedimientos realizados por los cajeros de turno.
- 2.2 Falta de difusión y actualización del Reglamento para la devolución por servicios no prestados.
- 2.3 Falta de actualización de la estructura Organizacional del Hospital de Clínicas
- 2.4 Medicamentos e insumos faltantes y vencidos en Almacén Farmacia.
- 2.5 Inadecuado método de selección e inscripción de la Unidad de Adquisiciones.
- 2.6 Comprobantes C-31 y C-21 remitidos inoportunamente respecto las notas de solicitud

La Paz, 13 de Febrero de 2023