



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

**Informe de Auditoria Interna N°:** HC/INF-S/UAI/AVR/002/2023

**Correspondiente al:**

Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del GADLP/HC/UAI/INF/N° 03/2021 de Control Interno emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Hospital de Clínicas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020.

**Por el período :**

El alcance del seguimiento es la verificación de cumplimiento de tres(3) recomendaciones reportadas en el informe HC/INF-S/UAI/AVR/002/2023 de fecha 31 de marzo de 2023 emergente del Informe GADLP/HC/UAI/INF/N° 03/2021, trabajo que se realizó y comprendió la evaluación de la documentación de respaldo, considerando los periodos y actividades establecidas en el Formato II " Cronograma de Implantación de Recomendaciones "

**Ejecutada en cumplimiento:**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria, correspondiente a la gestión 2023.

**Objetivo del seguimiento:**

El objetivo es verificar el cumplimiento tres(3) recomendaciones pendientes de implantación reportadas en el Informe GADLP/HC/INF-SUAI/AVR/001/2022 de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe GADLP/HC/UAI/INF/ N°03/21 de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos de Hospital de Clínicas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020.

**Objeto del seguimiento :**

Constituyen objeto del presente seguimiento los Informes de Auditoria Interna GADLP/HC/UAI/INF/N°03/2021 y GADLP/HC/INF-SUAI/AVR/001/2022 de Control Interno emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Hospital de Clínicas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de



2020 y seguimiento respectivamente, así como el Formato II "Información sobre Implantación de Recomendaciones" y Documentación de respaldo de acuerdo al cronograma de Implantación de recomendaciones.

Como resultado del seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del citado informe, se obtuvo el siguiente resultado:

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1 Demora en los procesos de pago bajo la modalidad de Compra Menor
- 2.3 Deficiencia en el registro de elaboración de Comprobantes de Contabilidad y Preventivos SIGEP C-21 de Ingresos
- 2.4 Falta de actualización del Manual de Organización y Funciones

### RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

Se cumplieron todas las recomendaciones, por lo tanto no hay recomendaciones no cumplidas.

### CONCLUSION :

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Hospital de Clínicas, habiendo efectuado el primer y segundo seguimiento a cinco ( 5) recomendaciones expuestas en el Informe GADLP/HC/UAI/INF/Nº03/2021 de Control Interno emergente de la Auditoría de Confianza de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Hospital de Clínicas , por el ejercicio terminado al 31 de diciembre e 2020, se concluye que el cumplimiento de mencionadas recomendaciones fue en su integridad , toda vez que se cumplieron dos (2) recomendaciones en el primer seguimiento según informe GADLP/ HC/INF-S/UAI/AVR/001/2022, y tres (3) recomendaciones , según el presente informe HC/INF-S/UAI/AVR/001/2023.

### RECOMENDACIÓN

Al haberse cumplido con las recomendaciones emitidas por la Unidad de Auditoría Interna del Hospital de Clínicas, en el Informe de Auditoría Interna GADLP/HC/UAI/INF/Nº03/2021 de Control Interno emergente de la Auditorías de Confianza de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Hospital de Clínicas por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020, considerando que no hay recomendaciones pendientes de cumplimiento , se recomienda al Señor Gobernador del Departamento de La Paz, proceder con el archivo del presente informe.

La Paz, 31 de Marzo de 2023