



# Hospital de Clínicas

## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

### RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoría Interna N°:** Informe Interno N° 002/2024

**Correspondiente al examen sobre :** Informe Anual de Actividades

**Por el periodo:** Comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2023.

**Ejecutado en cumplimiento :** En cumplimiento a lo establecido en las Resoluciones Nros CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 y CGE/0942012 del 27 de agosto de 2012 emitidas por la Contraloría General del Estado.

**Objetivo del examen :** Comunicar la ejecución de actividades programadas en la gestión 2023.

**Objeto del examen:** Actividades programadas que fueron ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.

#### Resultado del Informe de Actividades

Se emitieron y concluyeron los siguientes trabajos referidos a :

- Examen de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos y Recursos del Hospital de Clínicas como parte del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.
- Pronunciamiento expreso en nota dirigida a la MAE como parte del examen de confiabilidad, la verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con el propósito de comprobar la existencia o no de doble percepción, del personal que presta servicios en el Hospital de Clínicas, gestión 2022.

- Actividades para la etapas de planificación y ejecución de los registros y ejecución de Gastos y Recursos del Hospital de Clínicas como parte del Examen de Confiabilidad de los Registros de Estados Financieros del GADLP, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023.
  - Planificación General de los registros.
  - Planificación Específica para el análisis de los registros.
  - Ejecución de actividades de registro , cuyo resultado fue comunicado mediante Informe de Auditoría GADLP/HC/UAI/INF N° 001/2024
- Informe de Auditoría Operativa sobre la eficacia del registró de pacientes internados e información brindada al paciente sobre la atención de los médicos por especialidad en el Hospital de Clínicas correspondiente a la gestión 2022.
- Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe de auditoría referido al Examen de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos y Recursos del Hospital de Clínicas, como parte del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz , por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021.
- Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe de auditoría referido al Examen de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos y Recursos del Hospital de Clínicas, como parte del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020.
- Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los resultados de la Auditoría operativa a la eficacia de Admisión y Atención del paciente en el Hospital de Clínicas con alcance al 31 de diciembre 2020 y de control interno incorporados a este.
- Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los resultados de la Auditoría operativa la proceso de archivo y custodia de la Historia Clínica de pacientes atendidos en Emergencia y posterior remisión de la Historia Clínica a Estadística, con alcance al 31 de diciembre de 2019, y de control interno incorporado a este.

## CONCLUSIÓN

Por lo expuesto, conforme las actividades programadas en el Programa Operativo Anual (POA) por la gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna del Hospital de Clínicas, se concluye , que dichas actividades fueron cumplidas en los plazos establecidos.

La Paz, 26 de enero de 2024