



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

**Informe de Auditoría Interna N°:** GADLP/HC/UAI/INF/N°001/2025

**Correspondiente a** : Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno del Hospital de Clínicas por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024.

**Por el período.** : Comprendido del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2024

**Ejecutada en cumplimiento** : Al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Hospital de Clínicas, correspondiente a la gestión 2024.

**Objetivo** : Emitir un pronunciamiento sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico Administrativo en :

- a) Que los medicamentos e insumos médicos sean transferidos con el respaldo correspondiente (pedido interno.)
- b) Que las salidas de almacén Central de materiales y suministros tengan el respaldo de solicitud y el registro y control diario sistema SIAF y Kardex físicos.
- c) El registro oportuno de acuerdo a tiempo establecido del formulario 200 y 500 de los procesos de contratación
- d) La entrega de víveres frescos, víveres secos, y carne en el tiempo establecido en contrato.
- e) La entrega de víveres frescos, víveres secos, y carne en el tiempo establecido en contrato.
- f) La salida de medicamentos e insumos médicos de Almacén Farmacia de acuerdo a las cantidades solicitadas por farmacias satélites y dispensario

**Objeto** : El Objeto del examen está constituido por:

- a) Verificación del registro de las operaciones de las partidas presupuestarias.



- b) Verificar que mencionados registros en sus procedimientos estén de acuerdo a lo establecido en la Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integral y Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios

**Resultados**

: Del examen realizado se emitió las siguientes deficiencias de control interno habiendo emitido las recomendaciones necesarias.

- Transferencias de medicamentos e insumos médicos de Almacén Farmacia a las farmacias satélites, sin respaldo de solicitud (Pedido Interno) con fecha actual.
- Ausencia de procedimientos de control respecto la recepción distribución de materiales y suministros en Almacén Central ocasionando faltantes y sobrantes
- Retraso en el registro de publicación de formulario 200 y 500 en el Sistema de Contrataciones Estatales –SICOES
- Entrega de víveres frescos, carne y víveres secos en fecha diferente a lo establecido en contrato
- Entrega de medicamentos e insumos médicos de Almacén Farmacia a farmacias satélites y dispensación en cantidades diferentes a lo solicitado

La Paz, 07 de Enero de 2025

**HOSPITAL DE CLÍNICAS**