

6

RESUMEN EJECUTIVO

Informe : De la auditoría correspondiente al **Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los estados de ejecución presupuestaria de Gastos y Recursos y las deficiencias de control Interno del Hospital de Clínicas por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2025**, efectuada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2026.

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

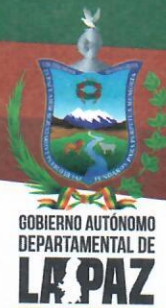
- a) Que los medicamentos e insumos médicos de pacientes internado en los diferentes unidades de servicio sean recogidos por las responsables de la unidad de servicio.
- b) Que para un mejor control dentro de la comisión de recepción se nombre un personal administrativo que forme parte de la área administrativa.
- c) La entrega en Estadística de las Historia clínica que es un documento legal se lo realice de manera eficiente y en su totalidad de pacientes atendidos en las diferentes unidades de consulta externa.
- d) Tener un documento legal que respalde la revisión de los documentos proporcionados por la empresa proveedora.
- e) Cumplir con el instructivo respecto los plazos establecidos para el cierre presupuestario.
- f) Entrega oportuna de acuerdo a plazos establecidos en la orden de servicio e información oportuna de la comisión de recepción al incumpliendo de plazos.

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 Bienes y Servicios

Resultados: Del examen realizado se llegó a establecer las siguientes observaciones:

- Ausencia de procedimientos de control respecto la entrega y recepción de medicamentos e insumos médicos de Farmacia Dispensación a pacientes internados en los diferentes servicios del Hospital.
- Ausencia de un administrativo que forme parte de la comisión de recepción.



- Entrega parcial en Estadística de las Historias Clínicas para la atención de pacientes en las unidades de consulta externa y unidades de servicio.
- Ausencia de documentos que respalden la revisión de los documentos presentados por la empresa proveedora en los plazos establecidos en notas de adjudicación.
- Incumplimiento a instructivo respecto el plazo para el cierre Presupuestario.
- Firma de la comisión de recepción en acta de entrega definitiva sin que la empresa termine la refacción en el plazo establecido en orden de servicio.

La Paz, 20 de Febrero de 2026

HOSPITAL DE
CLÍNICAS