



*Gobierno Autónomo Departamental de La Paz*  
*Servicio Departamental de Salud*

**RESUMEN EJECUTIVO**

- Informe de seguimiento N°** : HN/UAI/INF.SEG N° 01/2021
- Correspondiente al** : Primer Seguimiento al Informe HN/UAI/INF N° 002/2020 de Control Interno Emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2019.
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el cumplimiento de las siete (7) recomendaciones reportadas en el Informe HN/UAI/INF N° 002/2020 de 18 de febrero de 2020, trabajo que se realizó de acuerdo a las Normas Generales de Auditoria Gubernamental (Numeral 219 Seguimiento) y comprendió la evaluación de la documentación de respaldo, considerando los periodos y actividades establecidas en el Formato II "Cronograma de Implantación de las Recomendaciones".
- Ejecutada en cumplimiento** : La Unidad de Auditoria Interna del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría" en cumplimiento a la Norma General de Auditoria Gubernamental N° 219 aprobada mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 y en cumplimiento al Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2021, efectuó el Primer Seguimiento al Informe HN/UAI/INF N° 002/2020 de Control Interno Emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2019.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar el cumplimiento de las siete (7) recomendaciones reportadas en el Informe HN/UAI/INF N° 002/2020 de Control Interno Emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2019 y que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente y competente.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento el Informe HN/UAI/INF N° 002/2020 de 18 de febrero 2020, Formato I "Información sobre Aceptación de Recomendaciones" y Formato II "Información sobre Implantación de



*Gobierno Autónomo Departamental de La Paz*  
*Servicio Departamental de Salud*

Recomendaciones”, la documentación de respaldo y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones.

Emergente del seguimiento realizado, se obtuvo los siguientes resultados:

**RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

- 2.1.1 Deficiencias en el llenado de los Arqueos de Caja, (R.02).
- 2.1.2 Incumplimiento a Cláusulas Contractuales respecto al Horario de Trabajo (R.03).
- 2.1.3 Deficiencias de Control en el Registro Biométrico del Personal a Contrato, (R.04).
- 2.1.4 Retraso en la emisión de la Orden de Pago, (R.06).

**RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

- 2.2.1 Falta de Seguimiento al POA en la Ejecución del Presupuesto, (R.01)
- 2.2.2 Inconsistencia en la Imputación Presupuestaria de Gastos Pagados, (R.07).

**RECOMENDACIONES NO APLICADAS**

- 2.3.1 Deficiencias en la Partida 3.1.1.10 (Gastos por Refrigerio al Personal Permanente, Eventual y Consultores Individuales de Línea”. (R.05).

**CONCLUSIÓN.**

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Hospital del Niño “Dr. Ovidio Aliaga Uría”, habiendo efectuado el Primer Seguimiento al Informe HN/UAI/INF N° 002/2020 de Control Interno Emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos del Hospital del Niño “Dr. Ovidio Aliaga Uría”, por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2019, concluye que el grado de cumplimiento de las recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de siete (7) recomendaciones efectuadas en el informe, cuatro (4) fueron cumplidas, dos (2) no fueron cumplidas y uno (1) no aplica, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	4	57%
Recomendaciones No Cumplidas	2	29%
Recomendaciones No Aplicada	1	14%
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

La Paz, 22 de febrero de 2021

MCC  
c.c. Archivo UAI