



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de seguimiento N°** : HN/UAI/INF.SEG N° 03/2021
- Correspondiente al** : Primer Seguimiento al Informe HN/UAI/INF N° 005/2019 de la Auditoria Operativa, sobre la Eficacia del Sistema de Presupuestos y los Instrumentos de Control, Incorporados en el Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría" gestión 2018 y Primer Semestre de la gestión 2019.
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el cumplimiento de las nueve (9) recomendaciones reportadas en el Informe HN/UAI/INF N° 005/2019 de 25 de noviembre de 2019, 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", efectuando un corte de evaluación al 31/07/2021.
- Ejecutada en cumplimiento** : La Unidad de Auditoria Interna del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría" en cumplimiento a la Norma General de la 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° 005/2019 de Auditoria Operativa, sobre la eficacia del Sistema de Presupuestos y los Instrumentos de Control, Incorporados en el Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", Gestión 2018 y Primer Semestre de la Gestión 2019.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar el cumplimiento de las nueve (9) recomendaciones reportadas en el Informe HN/UAI/INF N° 005/2019 de la Auditoria Operativa, sobre la eficacia del Sistema de Presupuestos y los Instrumentos de Control, Incorporados en el Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", Gestión 2018 y Primer Semestre de la Gestión 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° 005/2019 de 25 de noviembre 2019, Formato I "Información sobre Aceptación de Recomendaciones" y Formato II "Información sobre Implantación de Recomendaciones", la documentación de respaldo y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones.



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

Emergente del seguimiento realizado, se obtuvo los siguientes resultados:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Manuales de Organizaciones y Funciones no Actualizados (R.01).
- 2.1.2 Falta de difusión e Implementación del Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos (R.02).
- 2.1.3 Deficiencias en las Modificaciones Presupuestarias, (R.07).
 - a) Insuficiente documentación de respaldo de las Modificaciones Presupuestarias.
 - b) Inconsistencia en los importes detallados

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.1 Deficiencias en el Área de Presupuestos, (R.03).
- 2.2.2 Inconsistencia entre el POA y el Anteproyecto de Presupuestos, (R.04).
- 2.2.3 Deficiencias en la Elaboración del presupuesto de Gastos, (R.05).
 - a) Insuficiente documentación de respaldo
 - b) Inconsistencia en los montos estimados
- 2.2.4 Ausencia de un programa de Ejecución Financiera Mensual, (R.06).
- 2.2.5 Ausencia de informes de seguimiento a la Ejecución Física y Financiera del Presupuesto, (R.08).
- 2.2.6 Falta de Coordinación entre las Unidades involucradas en los procedimientos que comprende el Sistema de presupuestos, (R.09).

RECOMENDACIONES NO APLICADAS

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° 005/2019 de la Auditoria Operativa, sobre la eficacia del Sistema de Presupuestos y los Instrumentos de Control, Incorporados en el Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", Gestión 2018 y Primer Semestre de la Gestión 2019, concluye que el grado de cumplimiento de las recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de nueve (9) recomendaciones efectuadas en el informe, tres (3) fueron cumplidas y seis (6) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	3	33%
Recomendaciones No Cumplidas	6	67%
Recomendaciones No Aplicada	0	0%
Total	9	100%

La Paz, 30 de agosto de 2021