



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : HN/UAI/INF N° 005/2021
- Correspondiente al examen sobre** : Informe de Control Interno de la Auditoría Operativa, Sobre la Eficacia de los Procesos de Adquisición y Distribución de Medicamentos y los Instrumentos de Control, Incorporados en el Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría".
- Por el período** : Por el período comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de la Gestión 2020.
- Ejecutada en cumplimiento** : En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la Gestión 2021, de la Unidad de Auditoría Interna del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", se realizó la Auditoría Operativa sobre la Eficacia de los Procesos de Adquisición y Distribución de Medicamentos y los Instrumentos de Control, Incorporados en el Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", correspondiente a la Gestión 2020.
- Objetivo del informe** : El objetivo de la Auditoría, es emitir un pronunciamiento, sobre la Eficacia de los Procesos de Adquisición y Distribución de Medicamentos y los Instrumentos de Control, Incorporados en el Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", en conformidad con base a los lineamientos establecidos en las Normas de Auditoría Operacional aprobados con Resolución: CGE/057/2016 de fecha 06 de julio de 2016 y la aplicación de la Guía de Evaluación al Proceso de Control Interno, emitida por la Contraloría General del Estado aprobado mediante Resolución N° CGR/295/2008 de fecha 16 de diciembre de 2008.
- Objeto del informe** : El objeto del examen ha constituido, toda la información y documentación relacionada sobre la Auditoría Operativa sobre la Eficacia de los Procesos de Adquisición y Distribución de Medicamentos y los Instrumentos de Control, Incorporados en el Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", entre la documentación examinada citamos a las siguientes:
- Programa Operativo Anual Gestión 2020 de la Unidad de Farmacias.
 - Seguipos de la gestión 2020 de la Unidad de Farmacias.
 - Manual de Administración de la FIM
 - Guía de las Buenas Prácticas de Prescripción.
 - Guía de las Buenas Prácticas de Dispensación.
 - Notas de Ingresos con respecto a los ingresos efectuados a la Unidad de Farmacias.
 - Revisión de los Recibos Recetarios con respecto a las salidas de medicamentos de la Unidad de Farmacias.
 - Análisis y verificación del Inventario Físico Valorado por la Unidad citada.



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

- Elaboración de Flujograma de los Procesos y Procedimientos de la Adquisición y Distribución de medicamentos de la Unidad de Farmacias.
- Notas de Entrada y Salida de almacén farmacias.
- Recibos/Recetarios Ambulatorio, Atención del Paciente Internado, Hospitalario Quirófano y Prestaciones Especiales de pedido de almacén Farmacia del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría" correspondiente a la gestión 2020.
- Otra documentación relacionada al objetivo de la auditoría.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, habiendo emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.1 Falta de Aprobación de los Manuales para la Unidad de Farmacias.
- 2.2 Proceso de Adquisición sin respaldo del Precio Referencial.
- 2.3 Deficiencias en las Cantidades Dispensadas de Medicamentos.
- 2.4 Deficiencias en los Recetarios/Recibos.
- 2.5 Recetarios/Recibos Prescritas con letra Ilegible.

La Paz, diciembre de 2021

MCC
C.c.Archivo UAI