



GOBIERNO AUTÓNOMO  
DEPARTAMENTAL DE  
**LA PAZ**

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de seguimiento N°** : HN/UAI/INF.SEG N° 04/2022
- Correspondiente al** : Segundo Seguimiento al Informe HN/UAI/INF N° 005/2019 de la Auditoría 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 seis (6) recomendaciones pendientes de implementación, conforme a los resultados expuestos en el informe de Seguimiento HN/UAI/INF.SEG N° 03/2021 emitido en fecha 30 de agosto 2021, trabajo que se realizó de acuerdo a las Normas Generales de Auditoría 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" reformulado, efectuando un corte de evaluación al 15/08/2022.
- Ejecutada en cumplimiento** : La Unidad de Auditoría Interna del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría" en cumplimiento a la Norma General de la Auditoría 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 2022, efectuó el Segundo Seguimiento al Informe HN/UAI/INF N° 005/2019 de Auditoría 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 seis (6) recomendaciones pendientes de implantación, conforme a los resultados expuestos en el Informe HN/UAI/INF.SEG N° 03/2021 emitido en fecha 30 de agosto 2021 emergente del Primer Seguimiento al Informe HN/UAI/INF N° 005/2019 de la Auditoría 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 de Control Interno HN/UAI/INF N° 005/2019 de 25 de noviembre 2019, Informe de Seguimiento HN/UAI/INF.SEG N° 03/2021 emitido en fecha 30 de agosto 2021, Formato II "Información sobre Implantación de Recomendaciones" emergente del primer seguimiento realizado, documentación de respaldo sobre el cumplimiento de las recomendaciones y su correspondencia con el cronograma de implantación reformulado.



Emergente del seguimiento realizado, se obtuvo los siguientes resultados:

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

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

### CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", habiendo efectuado el Segundo Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe HN/UAI/INF N° 005/2019, No se detectaron situaciones que determinen el incumplimiento en las recomendaciones que se formularon en el Informe HN/UAI/INF N° 005/2019 de la Auditoría Operativa, Sobre la Eficacia del Sistema de Presupuestos y los Instrumentos de Control, Incorporados en el Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", correspondiente a la Gestión 2018 y Primer Semestre de la Gestión 2019, concluye que el grado de cumplimiento de las recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de un total de seis (6) recomendaciones pendientes de implementación, seis (6) fueron cumplidas a la gestión de evaluación, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	6	100%
Recomendaciones No Cumplidas	0	0%
Recomendaciones No Aplica	0	0%
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>

La Paz, 26 de agosto de 2022

MCC  
c.c. Archivo UAI