



GOBIERNO AUTÓNOMO  
DEPARTAMENTAL DE  
**LA PAZ**

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : HN/UAI/INF N° 006/2022
- Correspondiente al examen sobre** : Informe de Control Interno de la Auditoría Operativa sobre la Eficacia de los Procesos efectuados en la Distribución de Medicamentos para la Prestación de Servicios en la Unidad de Terapia Intensiva y los Instrumentos de Control, Incorporados en el Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría".
- Por el período** : Por el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de la Gestión 2021.
- Ejecutada en cumplimiento** : En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la Gestión 2022, 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 efectuados en la Distribución de Medicamentos para la Prestación de Servicios en la Unidad de Terapia Intensiva y los Instrumentos de Control, Incorporados en el Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", correspondiente a la Gestión 2021.
- Objetivo del informe** : El objetivo de la Auditoría, es emitir un pronunciamiento, sobre la Eficacia de los Procesos efectuados en la Distribución de Medicamentos para la Prestación de Servicios en la Unidad de Terapia Intensiva 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/072/2021 de fecha 22 de octubre de 2021 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 efectuados en la Distribución de Medicamentos para la Prestación de Servicios en la Unidad de Terapia Intensiva 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 2021 de la Unidad de Farmacias.
  - Seguipos de la gestión 2021 de la Unidad de Farmacias.
  - Programa Operativo Anual Gestión 2022 de la Unidad de Terapia Intensiva.
  - Seguipos de la gestión 2021 de la Unidad de Terapia Intensiva.
  - Manual de Administración de la FIM
  - Guía de las Buenas Prácticas de Prescripción.
  - Guía de las Buenas Prácticas de Dispensación.
  - Revisión de los Recibos Recetarios con respecto a las salidas



- de medicamentos de la Unidad de Farmacias.
- Elaboración de Flujograma de los Procesos y Procedimientos de la Adquisición y Distribución de medicamentos de la Unidad de Farmacias.
- Notas de Salida de almacén farmacias.
- Recibos/Recetarios Prestaciones Especiales de pedido de almacén Farmacia del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría" correspondiente a la gestión 2021.
- 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 Deficiencias en la documentación que respalda la ejecución del Programa de Operaciones Anual (POA), Gestión 2021.
- 2.2 Inconsistencia en los registros que respaldan la dispensación de medicamentos.
  - a) Inconsistencia en la cantidad de medicamentos dispensados a la Unidad de Terapia Intensiva.
  - b) Inconsistencia de datos entre el Recetario/Recibo y las Órdenes de Atención.
- 2.3 Falta de Actualización e Inexistencia de un listado de Medicamentos Esenciales Institucional.
- 2.4 Falta de Control en la devolución de medicamentos a la Unidad de Farmacia.
- 2.5 Falta de personal competente en el Manejo de Medicamentos en la Unidad de Terapia Intensiva.
- 2.6 Deficiencias en la salvaguarda de la documentación generada.
  - a) Deficiencias en el archivo de los Recetarios/Recibos en la Unidad de Farmacia Central.
  - b) Deficiencias en el resguardo de la documentación en la Unidad de terapia Intensiva.

La Paz, noviembre de 2022

MCC  
C.c.Archivo UAI