



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

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría : HN/UAI/INF N° 002/2019  
Interna N°
- Correspondiente al examen sobre : Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria (Ingresos y Gastos) del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría".
- Por el período : Por el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018
- Ejecutada en cumplimiento : En cumplimiento a lo establecido en el Art. 15° de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales de fecha 20 de julio de 1990 y Programa Operativo Anual Gestión 2019.
- Objetivo del informe : El Examen de Confiabilidad tiene como objetivo emitir una opinión independiente con el propósito de establecer si:
- El Control Interno relacionado con la presentación de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria (Ingresos y Gastos) del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.
- Objeto del informe : El examen constituyó la revisión de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria (Ingresos y Gastos) Del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos.
  - Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos.

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 los Procesos de Contratación en la Modalidad de Contratación Directa.
- 2.2 Incorrecta Apropiación Presupuestaria y Contable.
- 2.3 Pago de Refrigerio en Exceso
- 2.4 Deficiencias en Declaraciones Juradas F-110 por Pago de refrigerios a funcionarios del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría".
- 2.5 Deficiencias en el Sistema Biométrico de Control de Personal
- 2.6 Facturas de Servicio Telefónico que no consignan la razón social ni el NIT del Hospital Del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría"



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

## CONCLUSIÓN

De acuerdo con los resultados obtenidos en la ejecución del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria (Ingresos y Gastos) del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría" del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, se concluye que:

- El Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría" mantiene un Sistema de Control Interno confiable relacionado con la presentación de la información financiera, toda vez que el personal ha diseñado e implantado procedimientos en el marco de la normativa vigente en la ejecución de sus actividades, permitiendo que las operaciones ejecutadas cuenten con el respaldo necesario; sin embargo, se identificaron algunas debilidades de control interno, que no afectan el objetivo de la entidad, que requieren ser subsanadas oportunamente, con el propósito de optimizar el control existente.
- Por otra parte, mencionar que los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria (Ingresos y Gastos) del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría" por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, son confiables en todo aspecto significativo, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada.

La Paz, 25 de febrero de 2019

MCC  
C.c.Archivo UAI