



## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de seguimiento N°** : HN/UAI/INF.SEG N° 01/2023
- Correspondiente al** : Primer Seguimiento al Informe HN/UAI/INF N° 002/2022 de Control Interno Emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2021.
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el cumplimiento de las cuatro (4) recomendaciones reportadas en el Informe HN/UAI/INF N° 002/2022 de 22 de febrero de 2022, 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".
- Ejecutada en cumplimiento** : La Unidad de Auditoría Interna del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría" en cumplimiento a la Norma General de 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 2023, efectuó el Primer Seguimiento al Informe HN/UAI/INF N° 002/2022 de Control Interno Emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2021.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar el cumplimiento de las cuatro (4) recomendaciones reportadas en el Informe HN/UAI/INF N° 002/2022 de Control Interno Emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría", por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2021 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° 002/2022 de 22 de febrero 2022, 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.



Emergente del seguimiento realizado, se obtuvo los siguientes resultados:

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Deficiencias en la Adquisición de Reactivos para el Área de Laboratorio Clínico (R.02)”.
- 2.1.2 Facturas de Compras no Declaradas (R.04).

### RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.1 Falta de Actualización de los Manuales Administrativos, (R.01)
- 2.2.2 Gastos de la Gestión 2020, con imputación presupuestaria de gastos en la gestión 2021, (R.03).

### 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° 002/2022 de Control Interno Emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos del Hospital del Niño “Dr. Ovidio Aliaga Uría”, por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2021, concluye que el grado de cumplimiento de las recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de cuatro (4) recomendaciones efectuadas en el informe, dos (2) fueron cumplidas y dos (2) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	2	50%
Recomendaciones No Cumplidas	2	50%
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>

La Paz, 30 de marzo de 2023

MCC  
c.c. Archivo UAI