



## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de seguimiento N°** : HN/UAI/INF.SEG N° 02/2023
- Correspondiente al** : Segundo Seguimiento al Informe HN/UAI/INF N° 002/2021 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 2020.
- Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el cumplimiento de las dos (2) recomendaciones pendientes de implementación, conforme a los resultados expuestos en el informe de Seguimiento HN/UAI/INF.SEG N° 01/2022 emitido en fecha 22 de febrero 2022, trabajo que se realizó de acuerdo a las Normas Generales de Auditoria 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 31/01/2023.
- Ejecutada en cumplimiento** : La Unidad de Auditoria Interna del Hospital del Niño "Dr. Ovidio Aliaga Uría" en cumplimiento a la Norma General de Auditoria 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 Segundo Seguimiento al Informe HN/UAI/INF N° 002/2021 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 2020.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar el cumplimiento de las dos (2) recomendaciones pendientes de implantación, conforme a los resultados expuestos en el Informe HN/UAI/INF.SEG N° 01/2021 emitido en fecha 22 de febrero 2021 emergente del Primer Seguimiento al Informe HN/UAI/INF N° 002/2021 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 2020 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° 002/2021 de 22 de febrero 2021, Informe de Seguimiento HN/UAI/INF.SEG N° 01/2022 emitido en fecha 22 de febrero 2022, 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 Incorrecta Apropiación Presupuestaria y Contable, (R.03)
- 2.1.2 No se evidencia el Taller para la Elaboración del PAC, Organizado por la Unidad Administrativa de la Entidad (R.06).

**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° 002/2021 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 2020, concluye que el grado de cumplimiento de las recomendaciones fue satisfactoria, toda vez que de un total de dos (2) recomendaciones pendientes de implementación, dos (2) fueron cumplidas, en la gestión de evaluación, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	2	100%
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>100%</b>

La Paz, 30 de marzo de 2023

MCC  
c.c. Archivo UAI