



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
HOSPITAL GENERAL "SAN JUAN DE DIOS"
BLOQUE ORURO COREA



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría de Cumplimiento INF. AUD/CUM/SUS N° 02/2022, "Auditoría de Cumplimiento sobre los Recursos Asignados para la Implementación del Sistema Único de Salud gestión 2021.

Es la acumulación y examen sistemático y objetivo de evidencia, con el propósito de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables u obligaciones contractuales y/o el cumplimiento de objetivos institucionales sobre los Recursos Asignados para la Implementación del Sistema Único de Salud, pudiendo dar lugar al establecimiento de indicios de responsabilidad por la función pública.

El objeto de la auditoría se encuentra constituido por la documentación e información referente al Sistema Único de Salud gestión 2021, del Hospital General San Juan de Dios Bloque Oruro Corea, entre la cual se encuentre la siguiente documentación:

- Manual de Organización y Funciones.
- Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, gestión 2021.
- Comprobantes de Registros de Ejecución de Gastos y sus respectivos documentos de respaldo.

Como resultado del proceso de la auditoría se establecieron las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

N° DE RECOMENDACION	DESCRIPCIÓN DE LA RECOMENDACION	RESPONSABLE DE LA IMPLANTACION
5.1	INEXISTENMCIA DEL MANUAL DE ORGANUIZACION Y FUNCIONES EN EL HOSPITAL GENERAL SAN JUAN DE DIOS BLOQUE ORURO COREA.	Auditor Interno
5.2	FALTA DE UN MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LOS PROCESOS DE ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y/O SERVICIOS PARA EL SISTEMA UNCO DE SALUD (SUS)	Auditor Interno



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
HOSPITAL GENERAL "SAN JUAN DE DIOS"
BLOQUE URURO COREA



5.3	NO EXISTE CAPACITACION AL PERSONAL RESPECTO AL SISTEMA UNICO DE SALUD SOBRE LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE LA LEY N° 1152.	Auditor Interno
5.4	OBSERVACIONES RELACIONADAS A SOLICITUDES DE PAGO REALIZADAS POR LOS MUNICIPIOS AL ESTABLECIMIENTO DE SALUD ACREEDOR (HGSJD)	Auditor Interno
5.5	OBSERVACIONES RELACIONADAS POR FARMACIA INSTITUCIONAL A RECETARIO/RECIBO (ATENCION DEL PACIENTE INTERNADO D-2)	Auditor Interno
5.6	PERSONAL DESIGNADO A UNA UNIDAD "A" EJERCIENDO FUNCIONES EN UNIDAD "B" SIN QUE EXISTA UN PROCESO FORMAL DE TRANSFERENCIA. (SEPARACIÓN DE FUNCIONES DE CARÁCTER INCOMPATIBLE).	Auditor Interno


Lic. Victor Hugo Trivento Torrico
AUDITOR INTERNO
CAUR - 337 CAOB - 11658
HOSPITAL GENERAL "SAN JUAN DE DIOS" URURO

