

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

### RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoría Interna N° :** IGBJ/UAI/INF N°003/2025

**Correspondiente al examen sobre:**

Auditoria Operativa a la eficacia del proceso de prestación de servicios del Laboratorio de Patología del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés por la gestión 2024

**Por el periodo:**

Comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2024

**Ejecutada en cumplimiento :**

De acuerdo al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés, correspondiente a la gestión 2025.

**Objetivo del examen:**

Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del proceso de prestación de servicios del Laboratorio de Patología del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés relacionados a la recepción, programación, prestación del servicio hasta la entrega de resultados como producto final, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024

El objeto del examen está constituido, por toda la información y documentación referida a la eficacia del proceso de prestación de servicios del Laboratorio de Patología del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés por la gestión 2024, relacionados a la recepción, programación, prestación del servicio hasta la entrega de resultados como producto final, entre la documentación a examinar citamos a las siguientes:

**Objeto del examen:**

- Formulario de solicitud para examen patológico
- Formulario de solicitud de exámenes de laboratorio y hemocomponentes SUS LEY 1152
- Cuaderno de registro recepción de muestras
- Cuaderno de registro de estudios histológicos
- Cuaderno de registro de estudios citológicos
- Examen Patológico (Informe de resultados)
- Cuaderno de registro de entrega resultados
- Cuaderno de registro de la entrega formulario de solicitud y resultados de exámenes de laboratorio y hemocomponentes SUS LEY 1152 (Descargos del SUS) a ventanilla SUS.
- Cuaderno de registro de insumos
- Ficha de atención de patología a pacientes institucionales internados a caja recaudadora
- Historias Clínicas
- Otra documentación relacionada

**Resultados del pronunciamiento:**

De los resultados de la aplicación de los indicadores y parámetros definidos en la etapa de Planificación de la Auditoría y lo establecido en las Normas Básicas de Auditoría Operacional aprobada por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/093/2022 de fecha 09 de noviembre de 2022, el Servicio de Laboratorio de Patología del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés, en la gestión 2024 alcanzó el 114% superando la meta propuesta, y conforme los resultados obtenidos se encuentra dentro del rango de **eficacia**, para los fines del presente pronunciamiento.

**Deficiencias de control interno:**

1. Ausencia de instrumentos administrativos de control debidamente aprobados
2. Falta de homogeneidad en la programación de indicadores de productividad
3. Registros de entrega y/o recepción de información con datos parciales respecto su recepción
4. Informe de Resultados no procesados en el SICE y sin información del registro de habilitación del servicio de laboratorio
5. Inconsistencia en la información referida a la producción de servicios patológicos
6. Registro parcial para el control de inventarios

**La Paz, 26 de noviembre de 2025**