



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe N° IAI-11/2017**, relativo al Primer seguimiento a recomendaciones, del informe N° IAI- 08/16 Auditoría SAYCO del Sistema de Presupuesto, por el período comprendido entre el 4 de enero al 31 de agosto de 2016, **ejecutada en cumplimiento** al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2017.

El objetivo del examen de referencia fue verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI- 08/16.

### RESULTADOS DEL EXAMEN

#### Recomendaciones Cumplidas

1. **Sistema de Presupuesto no genera todos los momentos de registro (R01) (R02)**
2. **Presupuesto parcialmente vinculado con Programa Operativo Anual (R03)**

#### Recomendaciones no cumplidas

3. **Presupuesto parcialmente vinculado con Programa Operativo Anual (R04)**
4. **No realizan mensualmente análisis de la ejecución física del Presupuesto (R05)**
5. **Observaciones en memorias de cálculo (R06)**
6. **Activos adquiridos no contemplados en el POA (R07)**

**Cochabamba, 7 de diciembre de 2017**