



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI-01/23, correspondientes al pronunciamiento del auditor interno respecto a los Registros y deficiencias de control interno, al 31/12/2022, realizada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, de la gestión 2023.

El **objetivo** del examen, emitir el pronunciamiento del auditor interno.

El **objeto** del examen está constituido por los Registros al 31 de diciembre de 2022, y documentación que sustenta a las operaciones generadas durante la gestión de referencia.

RESULTADO:

Deficiencias de Control Interno

En el examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 6.1 Manuales de Descripción de cargos del Departamento de contabilidad desactualizados.
- 6.2 El Departamento de Contabilidad no cuenta con manuales de Procedimientos actualizados
- 6.3 Falta de socialización de instructivo al personal de la Entidad
- 6.4 Algunas recetas automáticas no llevan la firma del médico tratante
- 6.5 Algunas recetas automáticas no llevan indicaciones del médico tratante

CONCLUSIÓN

Como resultado de la auditoría, se establece que los registros de la Entidad al 31 de diciembre de 2022 son confiables, excepto por las operaciones de registro que no se ejecutaron en su integridad en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N° 222957 y el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución de Directorio N° 05/13 de 4 de marzo de 2013, que no afectan sustancialmente dichos registros.

Cochabamba, 18 de enero de 2023