



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI-04/2022, relativo al Segundo Seguimiento a recomendaciones del Informe N° IAI-02/20 sobre aspectos Administrativos Contables y del Sistema de Control Interno, de estados financieros emitidos al 31 de diciembre de 2019, como resultado de la evaluación, se tiene el siguiente resumen:

### OBJETIVO

El objetivo del presente trabajo, fue evaluar el grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe N° IAI-02/20 sobre aspectos Administrativos Contables y del Sistema de Control Interno, de estados financieros emitidos al 31 de diciembre de 2019.

### RESULTADOS DEL EXAMEN

#### Recomendaciones Cumplidas:

1. **Cheque pendiente de cobro, por más de una gestión (R.02)**
2. **Observaciones en el reporte de Libro de Cheques anulados (R.05)**
3. **Inexistencia de respuesta a solicitud (R.08)**
4. **Falta de aplicación de Manual de Procedimientos (R.10 y R.11)**
5. **Diferencia en saldo físico de medicamentos (R.13)**
6. **Observaciones en ajustes de Medicamentos y Materiales de Curación (R.14) (R.15)**
7. **Documentación pendiente de Kardixta (R.17)**
8. **Módulo de Activo Fijo, no incluye control de Bienes de Uso (R.18)**
9. **Deficiencias en algunos equipos médicos (R.19)**
10. **Compra de Activos Fijos fuera del plazo establecido (R.23)**
11. **Modificaciones presupuestarias no registradas en el SIGEP (R.30)**
12. **Ingresos no devengados por Liquidaciones Médicas (R.33)**
13. **No se realizó seguimiento y evaluación a la ejecución del POA (R.34)**

#### Recomendaciones No Aplicables:

14. **Falta de informe para previsión de cuentas incobrables (R.06) (R.07)**
15. **Diferencia en Planilla de Previsión para Indemnizaciones (R.29)**

**Recomendaciones de Seguimiento Permanente:**

- 16. Pagos irregulares por prestaciones médicas del Seguro de Trinidad (R.09)**
- 17. Documentación pendiente de Kardixta (R.16)**
- 18. Fusión de Trámite Catastral Pendiente (R.21)**
- 19. Terreno de Tiquipaya sin Plano Rectificado (R.22)**
- 20. No han elaborado Planilla o Certificado final (R.24)**
- 21. Falta de conciliación con Empresa Supervisora (R.27)**

Preparado por: Mgr. Lic. Maritza Calvi B.  
**JEFE UNIDAD AUDITORÍA INTERNA**

**Cochabamba, 29 de junio de 2022**