



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI-01/2020, correspondiente a la opinión del auditor interno respecto a los Estados Financieros gestión 2019, realizada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, correspondiente a la gestión 2020.

El objetivo del examen fue emitir la opinión del auditor interno.

El objeto del examen está constituido por los Estados Financieros emitidos al 31 de diciembre de 2019, y documentación que sustenta a las operaciones generadas durante la gestión de referencia.

RESULTADOS:

La opinión emitida fue la siguiente:

1. En nuestra opinión, los registros contables y estados financieros antes mencionados presentan información confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2018 y 2019, así como los resultados de sus operaciones, los flujos del efectivo, los cambios en el patrimonio neto, el ahorro, la inversión y el financiamiento y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y los principios, normas, procedimientos y Plan de Cuentas Contable Presupuestario vigentes en el Sistema de Seguridad Social Boliviana.
2. Los reportes resultantes del trabajo realizado, son el presente informe de auditoría y el informe sobre aspectos de administración y control interno, el cual emitimos por separado.

Cochabamba, 27 de Febrero de 2020

Lic. Aud. Maritza Calvi Barrón
JEFE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
N° DE REGISTRO CGE-118/2012
REG. PROFESIONAL CDA 87 - B03
