



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe N° IAI-07/2018**, relativo al Segundo seguimiento a recomendaciones, del informe N° IAI- 08/16 sobre la Auditoría SAYCO del Sistema de Presupuesto al 31 de agosto de 2016, **ejecutada en cumplimiento** al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2018.

El objetivo del examen de referencia fue verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas del Informe N° UAI - 11/17.

### RESULTADOS DEL EXAMEN

#### Recomendaciones Cumplidas

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

**Cochabamba, 05 de octubre de 2018**