



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° IAI-10/2018, sobre el Primer Seguimiento al Informe N° IAI-11/15, referente a la Auditoría Especial de Compras Menores, **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 aceptadas en el Informe N° IAI-11/15.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Recomendaciones Cumplidas

1. **RE-SABS compatibilizado, no cuenta con Resolución de Aprobación (R.01)**
2. **Falta de uniformidad en Órdenes de Compra (R.02)**
3. **Pedidos externos no incluyen el dato de cantidad autorizada (R.03)**
4. **Observaciones en las notas de recepción (R.04)**

Recomendaciones no Cumplidas

5. **No se tiene formalmente designado al Responsable o Comisión de Recepción (R.05)**

Nuevas situaciones detectadas

6. **Fondos utilizados para otro fin**
7. **Pago que excede importe permitido para caja chica**
8. **Retraso en reposición de fondo fijo**
9. **Asignación de fondos**
10. **Observaciones en arqueo**
11. **Documentación de data antigua**

Cochabamba, 20 de noviembre de 2018