



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI-02/2016, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Seguro Social Universitario, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015, **ejecutada en cumplimiento** al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2016.

OBJETIVO

El objetivo de la presente auditoría fue evaluar la confiabilidad de los registros y estados financieros de acuerdo a Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y determinar si el control interno relacionado con la información financiera correspondiente al período 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos del Seguro Social Universitario.

RESULTADOS DEL EXAMEN

OBSERVACIONES

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno:

- 1. Incertidumbre sobre devengamiento de la prima del Seguro Médico Estudiantil**
- 2. Observaciones en el registro del Módulo de Farmacia**
- 3. Presentación extemporánea de información**
- 4. Reporte de Activos Fijos Muebles por responsable desactualizado**
- 5. Listado de Activos Fijos faltantes incluyen bienes repuestos**
- 6. Falta de toma de acciones sobre activos fijos obsoletos y en mal estado**
- 7. Constantes Desperfectos en el Equipo Autoclave de Esterilización**
- 8. Equipo Autoclave de Esterilización Desprotegido**
- 9. Contrato Modificatorio con Empresa CBI S.R.L. sin protocolizar**
- 10. Falta de acciones legales con TIC SOLUCIONES**
- 11. Observaciones en Planilla de Previsión para Indemnizaciones**
- 12. Baja Ejecución Presupuestaria en Construcciones**

13.Diferencias entre Estado de Resultados y Ejecución Presupuestaria

Conclusión:

De acuerdo con los resultados del análisis realizado, se concluye que los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, son confiables y están de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y el diseño é implantación de control interno fue calificado como eficaz, excepto por las deficiencias mencionadas en el capítulo anterior.

Cochabamba, 29 de febrero de 2016