



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° IAI-03/2018, relativo al Primer seguimiento a recomendaciones, del informe N° IAI- 02/17 sobre Aspectos Administrativos Contables y del Sistema de Control Interno al 31 de diciembre 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 contenidas en el Informe N° UAI- 02/17.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Recomendaciones Cumplidas

1. No se cuenta con un sistema de control de cheques (R.01)
2. Falta de acciones en recuperación de deuda con Seguro del Beni (R.02)
3. Falta de informe técnico de medicamentos dados de baja (R.06) (R.07)
4. Implementación del Sistema de inventarios de Activos Fijos (R.11) (R.12)
5. No realizan comparación entre Ejecución Presupuestaria y Estado de Resultados (R.15)
6. Algunas Actas de directorio no están firmadas (R.16)

Recomendaciones no cumplidas:

7. No se castigó cuentas incobrables (R.03)
8. Importes de Sobrantes y Faltantes (R.04) (R.05)
9. Inoportunidad en regularización de cuentas de Regente de Farmacia (R.08)
10. Retraso en uso del Equipo Audiómetro (R.09) (R.10)

Recomendación no aplicable:

11. Falta de evidencia en utilización de trabajos de consultoría (R.13)
12. Envío de Ejecución Presupuestaria (R.14)

Cochabamba, 5 de abril de 2018