



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° IAI-03/2022, relativo al Primer seguimiento a recomendaciones, del informe N° IAI- 02/21 sobre Aspectos Administrativos Contables y del Sistema de Control Interno al 31 de diciembre de 2020, **ejecutada en cumplimiento** al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2022.

El objetivo del examen de referencia fue verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° IAI- 02/21.

RESULTADOS DEL EXAMEN:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS:

1. Pagos irregulares de Seguros del Interior (R.02) (R.03)
2. Inexistencia de Informe para castigo de cuentas menores (R.05)
3. Falta de uniformidad en regularización de saldos físicos (R.09) (R.10)
4. Diferencia de saldo según Balance General y Estado de Activo Fijo (R.13)
5. El Estado del Activo Fijo, y el detalle de Actualización y Depreciación del activo fijo exponen cuentas diferentes. (R.14)
6. Base de datos de Bienes de Uso no fue migrado del SIC (R.15)
7. No emitieron Informe Legal sobre Construcción (R.20)
8. Diferencia de saldos en la cuenta Previsión para Beneficios Sociales (R.21)
9. Diferencia en la Planilla de Previsión para Indemnización (R.22)
10. Observaciones de modificación presupuestarias en el SIGEP (R.24) (R.25)
11. La entidad no cuenta con un PEI 2021-2025 (R.32)
12. Informe de abogados sin documento de sustento (R.36)

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS:

13. No se efectúa seguimiento a cheques emitidos (R.01)
14. Avance no significativo en recuperación de cuentas por cobrar (R.04)
15. Inexistencia de Informe para castigo de cuentas menores (R.06)
16. Inadecuado sustento en algunos registros (R.11)
17. Medicamentos pendientes de devolución (R.12)
18. Activos Fijos con valor 1 (R.16)

- 19. Activos fijos faltantes (R.17)
- 20. Obra concluida continua en Obras en Construcción (R.18) (R.19)
- 21. Diferencia en la Planilla de Previsión para Indemnizaciones (R.23)
- 22. Ingresos no devengados por Liquidaciones Medicas (R.26)
- 23. Inoportunidad en Liquidaciones Médicas (R.27)
- 24. Falta de actualización en porcentajes de prorrateo (R.28)
- 25. Sueldos del Servicio Médico Estudiantil (R.29) (R.30) (R.31)
- 26. Actas de Directorio gestión 2020 (R.34)

RECOMENDACIONES NO APLICABLES:

- 27. Falta de informe para previsión de cuentas incobrables (R.07) (R.08)
- 28. Actas de Directorio gestión 2020 (R.33)
- 29. Algunas Resoluciones de Directorio no están firmadas (R.35)

Cochabamba, Abril de 2022