



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe N° IAI-03/2016**, relativo al Primer seguimiento a recomendaciones, del informe N° IAI- 02/15 sobre Aspectos Administrativos Contables y del Sistema de Control Interno al 31 de diciembre de 2014, **ejecutada en cumplimiento** al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2016.

El objetivo del examen de referencia fue verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI- 02/15.

### RESULTADOS DEL EXAMEN

#### Recomendaciones Cumplidas

1. Inoportunidad en remisión de documentación a Seguros del Interior (R02)
2. Falta de Política formal para tratamiento de sobrantes y faltantes en Inventario de Farmacia (R05)
3. Vencimiento de algunos medicamentos (R06) (R07) (R08)
4. Medicamentos que no han sido dados de baja (R09) (R10)
5. Precio unitario de medicamento, no corresponde a última factura de compra (R11) (R12)
6. Montaje e Instalación inadecuada del Equipo Autoclave de Esterilización (R14)
7. Certificado de Avance de Obra N° 13 no devengado (R16)
8. Incremento de Cuentas por Pagar (R20) (R21)
9. Deficiencias en Contratos Suscritos (R27)

#### Recomendaciones no cumplidas

10. Falta sustento de número de estudiantes de Seguro Médico Estudiantil (R01)
11. Falta de acciones en recuperación de deuda (R04)

12. **Contrato Modificatorio con Empresa CBI S.R.L. sin protocolizar (R17)**
13. **Falta de liquidación en rescisión de contrato (R18)**
14. **Observaciones en la Planilla de Previsión para Beneficios Sociales (R23)**
15. **No se cuenta con un Sistema Financiero Contable Integrado (R26)**

**Recomendaciones no aplicables**

16. **Inoportunidad en remisión de documentación a Seguros del Interior (R03)**
17. **Montaje e Instalación inadecuada del Equipo Autoclave de Esterilización (R13)**
18. **Certificado de Avance de Obra N° 13 no devengado (R15)**
19. **Resolución con Empresa Supervisora Consult - Antezana, sin concluir (R19)**
20. **Incremento de Cuentas por Pagar (R22)**
21. **Baja Ejecución Presupuestaria en Construcciones (R24)**
22. **No se cuenta con un Sistema Financiero Contable Integrado (R25)**

**Cochabamba, 5 de abril de 2016**