



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI-05/2018, correspondiente a Auditoría Operativa sobre la Eficacia de las Operaciones del Área de Liquidaciones, por el período comprendido entre el 2 de enero al 31 de diciembre de 2017, **ejecutada en cumplimiento** al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2018.

OBJETIVO

El objetivo del examen de referencia, fue emitir un pronunciamiento sobre la eficacia de las operaciones del Área de Liquidaciones.

El objeto del examen estuvo constituido por el Programa Operativo Anual 2017 de la Unidad, Liquidaciones Médicas efectuadas durante la gestión 2017, con la correspondiente documentación de respaldo, Manual de Normas y Procedimientos de Liquidaciones Médicas, Aranceles Médicos y otra documentación relacionada al examen de referencia.

RESULTADOS DEL EXAMEN

a) HALLAZGO DE AUDITORÍA DE LA EFICACIA DE OPERACIONES DEL ÁREA DE LIQUIDACIONES

1. Parcialmente eficaz (75%) en elaboración de liquidaciones médicas

b) OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

2. Estructura Organizacional desactualizada
3. Manual de Normas y Procedimientos desactualizado
4. Ítem de Auxiliar de Liquidaciones sin convocar
5. Inoportunidad en emisión de Liquidaciones de Pacientes del Interior
6. Liquidaciones del Seguro Médico Estudiantil
7. Observaciones en Liquidaciones Médicas
8. Observaciones en Precios
9. Diferencia de información entre formularios
10. Observaciones no subsanadas con Seguro Universitario de La Paz

11. Observaciones en el módulo de Liquidaciones
12. Precios con valor 0
13. No efectúan revisiones periódicas de precios

Conclusión:

Considerando los hallazgos o deficiencias sobre la eficacia, se concluye que es **PARCIALMENTE EFICAZ** las operaciones del Área de Liquidaciones, alcanzando una eficacia general aproximada del 75%. Asimismo, se han establecido 12 deficiencias de control interno.

Cochabamba, 17 de agosto de 2018