



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. UAI-CI N° 01/2021**, correspondiente al **INFORME SOBRE ASPECTOS DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUROS SOCIAL UNIVERSITARIO ORURO GESTIÓN 2020**.

El objetivo es determinar si el Control Interno relacionado con la presentación y elaboración de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2020, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad.

El objeto de nuestro examen comprendió las principales operaciones, los registros utilizados y la siguiente información financiera emitida por la entidad para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020:

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Flujo de Fondos
- Estado de Cambio en el Patrimonio Neto (Reservas)
- Estado de Ejecucion del Presupuesto de Recursos
- Estado de Ejecucion del Presupuesto de Gastos
- Cuenta Ahorro – Inversion – Financiamiento

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1** Conciliaciones Bancarias con cheques no cobrados de gestiones anteriores
- 2.2** Saldo de Cuentas por Cobrar con importes de gestiones anteriores
- 2.3** Actualización del valor de las acciones telefónicas del Seguro Social Universitario
- 2.4** Activos nuevos adquiridos en la gestión 2020 no utilizados
- 2.5** Sanciones inadecuadas por retrasos consecutivos del personal de salud del Seguro Social Universitario Oruro
- 2.6** Cancelación por adquisición de Ropa de Trabajo

Oruro, 26 de febrero de 2021