



Seguro Social Universitario Oruro
Unidad de Auditoría Interna

**RESUMEN EJECUTIVO
SEGUIMIENTO AUDITORIA DE
CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y
ESTADOS FINANCIEROS
GESTION 2014**

INF. UAI-CI-001/2015

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2016, la Unidad de Auditoría Interna del Seguro Social Universitario de Oruro, se efectúa el Seguimiento al Informe INF. UAI-CI-001/2015 de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros de Estados Financieros Gestión 2014, sobre la implantación de recomendaciones formuladas en este informe.

El objetivo es establecer la aplicabilidad de instrucciones, normas y disposiciones vigentes relacionadas al seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestión 2014.

El objeto es la verificación de la documentación sustentatoria relacionada con el cumplimiento de las recomendaciones de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2014 del Seguro Social Universitario Oruro.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Después de emitido el Informe INF-UAI-CI-001/2015 Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2014 a la Gerencia General del Seguro Social Universitario de Oruro, se debe efectuar el seguimiento sobre la implantación de las recomendaciones de este informe, verificando la emisión de los formatos No. 1 del pronunciamiento sobre la implantación de las recomendaciones y del formato No. 2 del cronograma de implantación de estas recomendaciones.

Para una mejor comprensión de la evaluación se informa de los resultados haciendo referencia a las “Recomendaciones Cumplidas” y “Recomendaciones NO cumplidas” que a continuación detallamos:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- R11.** Borriones, tachaduras, enmiendas en algunos documentos de respaldo.
- R15.** Aportes pendientes de cobro

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- R1.** Las recaudaciones no son depositadas en el siguiente día hábil
- R2.** Observaciones al manejo de Caja Chica



Seguro Social Universitario Oruro
Unidad de Auditoría Interna

- R3.** Incumplimiento a los controles de llamadas telefónicas de larga distancia.
- R4.** Atención de pacientes en otros seguros universitarios, origina costos altos.
- R5.** Deficiencias en el manejo de almacenes.
- R6.** Adquisición de compras menores con mucho retraso.
- R7.** Inexistencia de informes del Programa Anual de Contrataciones para ejecutar el seguimiento sobre las contrataciones.
- R8.** Observaciones en las cuentas por cobrar.
- R9.** Deficiencias en la unidad de personal.
- R10.** Observaciones en el manejo de los activos fijos.
- R12.** Excesivos comprobantes de contabilidad revertidos y registrados con retraso.
- R13.** Excesivos cheques al 31/12/2014 pendientes de cobro entregados a los beneficiarios y depósitos no registrados y/o no identificados.
- R14.** Falta espacios para organización de Historias Clínicas.

Oruro, 29 de febrero de 2016