



RESUMEN EJECUTIVO
INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES - GESTION 2013

Informe Anual de Actividades, sin número, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, ejecutada en cumplimiento a la Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las UAI CI/09, versión 1, de agosto de 2001 aprobada con Resolución CGR-1/045/2001, numeral 3.1 relativo a responsabilidades del titular de la UAI.

El objetivo del informe de actividades de la Unidad de Auditoría Interna del SSU, es la de mostrar objetivamente el cumplimiento de los objetivos de gestión programados en el POA de la gestión 2013.

El objeto del Informe Semestral de actividades está constituida por los informes realizados en gestiones anteriores, programa operativo anual y otra documentación que sustentan el cumplimiento y/o incumplimiento de las actividades programadas, como ser notas, formularios, etc.

Los aspectos más relevantes del Informe anual se detalla a continuación:

EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS

El Programa de Operaciones Anual, gestión 2013, de la Unidad de Auditoría Interna fue evaluado por la Contraloría Departamental de Oruro y el resultado fue dado a conocer mediante informe N° IO/P002/O12, del 11/12/2012.

En el marco de esta programación, se detalla la ejecución de las auditorías programadas:

N°	Actividades	Situación del examen	N° de informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE	
					Nota	Fecha
1	Confiability de Registros y Estados Financieros – Gestión 2012	Concluido	INF-UAI-001/2013 INF-UAI-CI-001/2013	28/02/2013	CITE AUDINT-SSU 042/2013 CITE AUDINT-SSU 042/2013	28/02/2013
2	Auditoria Especial de la falta de presentación de software de clínicas que origino sanciones del Servicio de Impuestos Nacionales. (**)	No ejecutada				
3	Auditoria Especial sobre el pago de recargo nocturno a personal de la clínica que se encuentra de vacaciones(**)	No ejecutada				
4	Auditoria operativa sobre las prestaciones medicas y otros servicios realizados por la clínica del Seguro Social Universitario de Oruro. (**)	No ejecutada				
5	Auditoria de gestión POA- Presupuesto. (**)	No ejecutada				
6	Seguimiento al informe de Confiability de Registros y Estados Financieros Gestión 2011	Concluido	INF.UAI-CI-001/2012	18/11/2013		



	AUDITORIAS PROGRAMADAS	NO				
7	Auditoría especial sobre vacaciones, bajas médicas y permisos otorgados a la funcionaria Ninoska Leni Villegas Ponce	Concluido	INF.UAI-ADM R1-001/13 INF.UAI-ADM C1-001/13	11/12/13	CITE AUDINT-SSU0127/2013	12/12/2013
8	Auditoria Especial Sobre la adquisición de equipos de computación	En Proceso (*)	INF. UAI-R1-001/12	2014		
9	Auditoría Especial Ampliación Atención Médica hasta los 25 años sin costo alguno	En Proceso (*)	INF. UAI-R1-003/11	2014		
10	Auditoria Especial de la Contratación y Ejecución Consultoria, caso Julie Shirley Zambrana Caballero(**)	En Proceso (*)	INF. UAI-R1-001/12	2014		
11	Auditoria Especial de pago indebido por trabajo nocturno de la Jefa de Enfermeras Asunta Bravo Ríos.	En Proceso (*)	INF. UAI-R1-004/12	2014		
12	Auditoria Especial sobre el viaje realizado por funcionarios a la Expoferia Santa Cruz	En Proceso (*)	INF. UAI-R1-003/12	2014		
13	Auditoria Especial por pago de trabajos de Excavación y Traslado de relleno	En Proceso (*)	INF. UAI-R1-002/12	2014		

(*) En Proceso en etapa de conclusión trabajo de campo

(**) Reprogramado, realizar en la gestión 2014.

RECURSOS EMPLEADOS DURANTE EL AÑO

La Unidad de Auditoría Interna cuenta entre sus recursos humanos, con un Ítem para el Auditor Interno y un Ítem de Auxiliar de Auditoria a cargo de labores administrativas de la Unidad. Por otra parte la provisión de recursos financieros, materiales y logísticos fueron cumplidos regularmente de acuerdo a requerimiento de la Unidad.

CAPACITACION

Se ha cumplido con la capacitación establecida en el Programa Operativo Anual. Se expone la información detallada.

Fecha	Nombre del evento de capacitación	Total de Horas recibidas	Certificado obtenido	Entidad que dicto el curso	Campo en el que será aplicada la capacitación
11 y 12 octubre 2013	Clima Organizacional y Manejo del Estrés Laboral	12 horas	Participante	Centro de Investigación y Desarrollo CIADEP	General
28 y 29 noviembre 2013	1er Taller Internacional de Contabilidad y Auditoria NIIF – NIA - ORURO	30 horas	Asistencia y Participación	Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Oruro	Auditora Interna
26 julio 2013	Manejo de Extintores Portatiles	6 horas	Asistente	Unidad de Prevención Atención de Urgencias Médicas y Capacitaciones UPRUMEDIC	General
27 julio 2013	Hospitales Seguros	6 horas	Asistente	Unidad de Prevención Atención de Urgencias Médicas y Capacitaciones UPRUMEDIC	General



23 septiembre 2012	La Cultura del Buen Trato en los Servicios de Salud	8 horas	Participante	Seguro Social Universitario de Oruro y Asociación Psinerгия Centro de Investigación y Desarrollo Humano	General
16 y 17 agosto 2013	Seminario – Taller “Implantación y Evaluación del Control Interno	20 horas	Asistencia y Participación	Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Oruro	Auditoria Interna
5 Septiembre 2013	La Conferencia Magistral “Aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (P.C.G.A.) en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)”	5 horas	Asistencia y Participación	Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Oruro	Auditoria Interna
4 septiembre 2013	La Conferencia Magistral “Proceso de Contratación de Bienes y Servicios D.S. 0181 y el R.U.P.E.”	5 horas	Asistencia y Participación	Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Oruro	Auditoria Interna
10 septiembre 2013	La Conferencia Magistral “Oficina Virtual como Herramienta de Auditoria”	5 horas	Asistencia y Participación	Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Oruro	Auditoria Interna
30 agosto 2013	La Conferencia Magistral “Ley 1178”	5 horas	Asistencia y Participación	Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Oruro	Auditoria Interna
11 septiembre 2013	Conferencia Magistral “Ética Profesional del Auditor”	5 horas	Expositor	Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Oruro	Auditoria Interna

OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA

La Gerencia General ha mostrado predisposición en colaborar en la realización de las diferentes auditorías programadas, asimismo, el personal colabora en general contribuyendo al logro de los objetivos de auditoría, sin embargo, no siempre se proporciona la información requerida con la rapidez que requiere la Unidad de Auditoría Interna, para los diferentes exámenes, situación que de alguna manera afecta en la oportunidad de conclusión de los diferentes informes. Por otra parte no hemos tenido situaciones importantes respecto a la Declaración Propósito, Autoridad y Responsabilidad.

Por otra parte en fecha 28 de enero de 2014, se han recepcionado los Informes del Asesor Legal del Seguro Social Universitario de Oruro, sobre las auditorias especiales CJ/SSU N° 1/2013, Ampliación de Atención Medica Hasta los 25 Años sin Costo alguno por el periodo de 5 de marzo de 2008 al 26 de agosto 2009, CJ/SSU N° 2/2013, Adquisición de Equipos de Computación por el periodo comprendido entre el 2 de enero Al 31 de diciembre de 2007 y CJ/SSU N° 3/2013 Sobre el Viaje realizado a la Expoferia Santa Cruz, por el periodo comprendido entre el 2 de enero al 31 de diciembre de 2009, los mismos que, adjuntos a los informes preliminares que emitió la Unidad de Auditoría Interna, se procederá a la notificación de los presuntos involucrados a partir de fecha 28 de febrero de 2014.

Oruro, 31 de enero de 2014