



RESUMEN EJECUTIVO
INFORME DEL AUDITOR INTERNO CONFIABILIDAD GESTION 2013

Informe de Auditoría Interna N° INF.UAI-CI 001/2014, correspondiente al examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, por el periodo 2013, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de la Auditoría Interna del Seguro Social Universitario de Oruro.

El objetivo del examen es emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2013.

El objeto del examen está constituido por la documentación e información sujeto a evaluación como los Estados Financieros, Libro Mayor, Comprobantes Contables, Estados de Cuenta emitidos, auxiliares.

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

- 2.1 Inexistencia de Manual de Proceso de Caja, Caja Fuerte en desuso
- 2.2 Observaciones al manejo de Caja Chica
- 2.3 Incumplimiento a los controles de llamadas telefónicas de larga distancia
- 2.4 Mantenimiento inadecuado del edificio, deterioro y goteras
- 2.5 Terciarización de Servicios Externos de Radiodiagnóstico (Imagenología), Transferencias y Laboratorio.
- 2.6 Deficiencias en el manejo de Almacenes
- 2.7 Adquisición de compras menores con mucho retraso
- 2.8 Inexistencia de elaboración de Informes Programa Anual de Contrataciones
- 2.9 Anticipo por trabajo de Revaluó no ejecutado.
- 2.10 Deficiencias en las Cuentas por Cobrar
- 2.11 Observaciones en la Unidad de Personal
- 2.12 Inexistencia de Reglamentos Específicos y Manuales
- 2.13 Deficiencias en el Manejo de los Activos Fijos
- 2.14 Generador de Energía Eléctrica con capacidad reducida
- 2.15 Borriones, tachaduras, enmiendas en algunos documentos de respaldo
- 2.16 Excesivos comprobantes de contabilidad revertidos y registrados con retraso
- 2.17 Recetas de medicamentos no registradas como ingresos
- 2.18 Excesivos cheques emitidos el 30 y 31/12/13, no entregados a los beneficiarios
- 2.19 Falta de organización de Historias clínicas
- 2.20 El sistema LAZURUS no integra la información
- 2.21 Aportes Pendientes de cobro