



RESUMEN EJECUTIVO

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME INF. UAI-CI-001/2017 AUDITORIA DE CONFIABILIDAD Y REGISTRO DE ESTADOS FINANCIEROS GESTIÓN 2016

INF. UAI-SS-01/2019

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2019, la Unidad de Auditoría Interna del Seguro Social Universitario de Oruro, se efectúa el Segundo Seguimiento al Informe INF. UAI-CI-001/2017 de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2016, sobre la implantación de recomendaciones formuladas en este informe.

El objetivo es establecer la aplicabilidad de instrucciones, normas y disposiciones vigentes relacionadas al segundo seguimiento del Informe de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2016.

El objeto es la verificación de la documentación sustentatoria relacionada con el cumplimiento de las recomendaciones emanadas de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2016 del Seguro Social Universitario Oruro.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Después de emitido el Informe INF-UAI-CI-001/2017 Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2016 y el Primer Seguimiento con Informe INF-UAI-S-001/2018, remitidos a la Gerencia General del Seguro Social Universitario de Oruro, se debe efectuar el segundo seguimiento sobre la implantación de las recomendaciones que de acuerdo al informe del primer seguimiento no fueron implantadas, 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 las recomendaciones deberán ser consideradas de la siguiente manera: “Recomendaciones Cumplidas”, “Recomendaciones NO cumplidas” y “Recomendaciones No Aplicables”.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- R4.** Bitácoras de viaje, sin autorización de Gerencia de Servicios Médicos.
- R6.** Inexistencia contratos con los Consultores de Línea, en el Seguro Social Universitario de Oruro.



Seguro Social Universitario Oruro
Unidad de Auditoría Interna

- R10. Inexistencia de informes trimestrales, sobre los procesos de contratación gestión 2016.
- R12. Algunos comprobantes de contabilidad adjuntan como respaldo los informes clínicos de los pacientes.
- R14. No existe un registro integro de ingresos y/o salidos en el kardex físico de almacenes.
- R15. Excesivo uso del material del almacén general por algunos funcionarios de la entidad.
- R18. Servicios de Internet deficiente.

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- R2. El organigrama del Seguro Social Universitario de Oruro no se encuentra actualizado con relación a las Unidades que se encuentran funcionando.
- R3. Personal de quirófano, clínica, enfermería, contabilidad, finanzas y tesorería se benefician con alimentación según el reporte de nutrición.
- R7. No existe registro completo de las llamadas telefónicas de larga distancia.
- R11. Observaciones en el manejo de los Activos Fijos.
- R19. Deficiencias en la Unidad de Recursos Humanos.

Oruro, 27 de febrero de 2019