



*Seguro Social Universitario Oruro*  
*Unidad de Auditoría Interna*

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME INF. UAI-CI-002/2018 AUDITORIA ESPECIAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA FUNCIONARIO DEL SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO ORURO GESTIÓN 2017**

#### **INF. UAI-S-02/2019**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2019, la Unidad de Auditoría Interna del Seguro Social Universitario de Oruro, se efectúa el Primer Seguimiento al Informe INF. UAI-CI-002/2018 de la Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada funcionario del Seguro Social Universitario Oruro gestión 2017, sobre la implantación de recomendaciones formuladas en este informe.

El objetivo es establecer la aplicabilidad de instrucciones, normas y disposiciones vigentes relacionadas al primer seguimiento del Informe de la Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada funcionario del Seguro Social Universitario Oruro gestión 2017

El objeto es la verificación de la documentación sustentatoria relacionada con el cumplimiento de las recomendaciones emanadas de la Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada funcionario del Seguro Social Universitario Oruro gestión 2017

#### **RESULTADOS DEL EXAMEN**

Después de emitido el Informe INF-UAI-CI-002/2018 Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada funcionario del Seguro Social Universitario Oruro gestión 2017, remitido a la Gerencia General del Seguro



*Seguro Social Universitario Oruro*  
*Unidad de Auditoría Interna*

Social Universitario de Oruro, se debe efectuar el primer seguimiento sobre la implantación de las recomendaciones que de acuerdo al 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 las recomendaciones deberán ser consideradas de la siguiente manera: “Recomendaciones Cumplidas”, “Recomendaciones NO cumplidas” y “Recomendaciones No Aplicables”.

### **RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

**R8.** Existen ítems acéfalos en el Seguro Social Universitario Oruro.

### **RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

**R1.** El Manual de Puestos difiere del actual Organigrama del Seguro Social Universitario Oruro.

**R2.** Ausencia del Procedimiento Específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada funcionario del Seguro Social Universitario Oruro.

**R3.** Falta del Programa de Operaciones Anual Individual (P.O.A.I.).

**R4.** Consultores Individuales de Línea que no adjuntan certificación de inexistencia de doble percepción.

**R5.** Declaraciones Juradas por Grado de Parentesco e Incompatibilidad Funcionaria por carga horaria de los médicos desactualizado.

**R6.** Falta de actualización del Manual de Puestos que data de la gestión 2008.

**R7.** El Seguro Social Universitario Oruro pagó sin sustento documentario el Escalafón Médico.

**R9.** Pago de sueldos al personal del Seguro Social Universitario, sin tomar como base la Escala Salarial correspondiente a la gestión 2017 e inconsistencia en los cargos.

**R10.** Falta de procedimientos de archivo de los Files del personal permanente y eventual.

**R11.** Pago de beneficios sociales a personal interino por falta de políticas claras.



*Seguro Social Universitario Oruro*  
*Unidad de Auditoría Interna*

- R12.** Falta de Libreta de Servicio Militar en los files personales de los varones para optar los cargos institucionales.

Oruro, 27 de febrero de 2019