



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. UAI N° 03/2019**, correspondiente a la Auditoría Operativa al Sistema de Presupuestos del Seguro Social Universitario Oruro gestión 2018, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2019 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo de la auditoría fue emitir un pronunciamiento sobre la implantación y funcionamiento del Sistema de Presupuesto conforme a las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto y los instrumentos de control interno incorporados al mismo.

El objeto de la presente auditoría constituyó la documentación e información que respalda la implantación y funcionamiento del Sistema de Presupuesto y los instrumentos de control interno incorporados al mismo.

Como resultado de la ejecución de la “Auditoría Operativa al Sistema de Presupuesto del Seguro Social Universitario Oruro gestión 2018”, se identificaron las siguientes deficiencias de control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

### **2.1.1 No se elaboró el Cronograma de ejecución de gastos**

### **2.1.2 Sueldo de personal administrativo dentro el presupuesto de programa de salud**

Oruro, 30 de diciembre de 2019