



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DEL AUDITOR INTERNO AUDITORIA OPERATIVA DEL ÁREA DE MANTENIMIENTO

Informe de Auditoría Interna N° INF.UAI-OPE 003/2016, correspondiente a la Auditoría Operativa del Área de Mantenimiento, por el periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2016 de la Unidad de la Auditoría Interna del Seguro Social Universitario de Oruro.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente con el propósito de determinar el grado de cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables relacionadas al mantenimiento de los bienes muebles e inmuebles con los que cuenta el Seguro Social Universitario de Oruro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

El objeto del examen está constituido por la evaluación de sus procedimientos, el funcionamiento y establecer la existencia de controles internos, salvaguarda y correcto archivo de los documentos y registros de mantenimiento preventivo y correctivo de las operaciones que dan lugar al funcionamiento del área de mantenimiento durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

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

- 2.1 No existe reglamento para la apertura, manejo y control de fondos fijos de caja chica y manual de funciones de puestos actualizados.
- 2.2 Organigrama institucional desactualizado.
- 2.3 Duplicidad en designación de funciones.
- 2.4 Formación para ocupar un cargo de mantenimiento.
- 2.5 Falta de Contratos.
- 2.6 No existe cronograma de mantenimiento preventivo.
- 2.7 El encargado de activo fijo y mantenimiento no cuenta con un archivo individual del historial de los bienes muebles e inmuebles de la entidad.
- 2.8 Las facturas por compras de material de mantenimiento o reparación, adquiridas y descargadas por el personal contratado para mantenimiento, no están respaldadas.
- 2.9 Formularios de solicitud de mantenimiento, no son llenados completamente y los informes emitidos en los mismos no son específicos y a detalle.
- 2.10 No existen circulares y/o notas de instrucción para el personal del SSU Oruro para el correcto llenado de los formularios de solicitud de mantenimiento.
- 2.11 No existen informes de mantenimiento de los porteros de la entidad que realizan trabajos de mantenimiento.
- 2.12 Compra de herramientas para mantenimiento.
- 2.13 No existe rol de turnos del personal de limpieza.



Seguro Social Universitario Oruro
Unidad de Auditoría Interna

- 2.14 Dotación de ropa de trabajo de acuerdo a las normas de bioseguridad para el personal de limpieza del SSU Oruro.
- 2.15 Incumplimiento al contrato de servicios de mantenimiento y reparación de equipos médicos y montacamillas en su cláusula séptima: Lugar de prestación de servicios.
- 2.16 Falta de protección física de la documentación utilizada y generada en el área de activos fijos.
- 2.17 Falta de depósitos y protección de activos fijos.
- 2.18 El encargado de mantenimiento atiende con demora las necesidades de mantenimiento del personal del SSU Oruro.
- 2.19 Inspección y control físico de los bienes de la entidad.

Oruro, 30 de junio de 2016