



## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **SEGUIMIENTO AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS GESTION 2011**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2013, la Unidad de Auditoría Interna del Seguro Social Universitario de Oruro, se efectúa el Seguimiento al Informe INF. UAI-CI-001/2012 de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros de Estados Financieros Gestión 2011, sobre la implantación de recomendaciones formuladas en este informe mismas que fueron evaluadas en el informe IO/I002/M12 del 14 de mayo de 2012 emitido por la Contraloría General del Estado.

El objetivo es establecer la aplicabilidad de instrucciones, normas y disposiciones vigentes relacionadas al seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestión 2011.

El objeto es la verificación de la documentación sustentatoria relacionada con el cumplimiento de las recomendaciones de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2011 del Seguro Social Universitario Oruro.

#### **RESULTADOS DEL EXAMEN**

Después de ser evaluado el Informe INF-UAI-CI-001/2012 Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2011 del SSU, por la Contraloría Departamental se instruye efectuar el seguimiento sobre la implantación de las recomendaciones de este 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 por Gerencia General.

Para una mejor comprensión de la evaluación se informa de los resultados haciendo referencia a las “Recomendaciones Cumplidas”, “Recomendaciones Parcialmente Cumplidas y Recomendaciones NO cumplidas” que a continuación detallamos:

#### **RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

- R1** Comprobante de caja Chica sin firmas de autorización y revisión.
- R6** Falta de información de direcciones de deudores y acreedores
- R7** Formularios de entrega de almacén sin descripción de nombre y cargo de la persona que recoge el material
- R10** Falta de registro para el control de comprobantes prestados.

#### **RECOMENDACIONES PARCIALMENTE CUMPLIDAS**

- R3** Cheques girados antes del 31 de diciembre del 2011, no entregados a sus beneficiarios.
- R4** Excesiva demora en procesos de compras menores



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

**R5.** Excesiva demora en registros contables

**R8** Insuficiente documentación de sustento en comprobantes por consumo de almacenes

**R11** Recibos por cobros por venta de servicios no firmados por el paciente

**RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

**R9** Facturas por servicios básicos sin descripción del NIT del Seguro Social Universitario de Oruro.

**RECOMENDACIONES NO APLICADAS**

**R2** Falta de reglamento para fondos en avance

Oruro, noviembre de 2013



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