

SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - SUCRE

**INFORME SEMESTRAL DE
ACTIVIDADES**

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

**SEGURO SOCIAL
UNIVERSITARIO
2011**



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES GESTION 2011

1.- INFORMACION RELATIVA A LA ENTIDAD

Nombre de la Institución

Seguro Social Universitario-Sucre.

Entidad tutora

De acuerdo a Decreto Supremo N° 25798 de fecha 2 de junio de 2000, Marco Institucional del INASES, este tiene la competencia de fiscalizar el Sistema Nacional de Seguros de Salud a Corto Plazo:

- Instituto Nacional de Seguros de Salud (INASES)

Entidad sobre la que ejerce tuición

El Seguro Social Universitario-Sucre no ejerce ninguna tuición

2.- EJECUCION DE LAS AUDITORIAS

La Unidad de Auditoria Interna ha elaborado el Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2011, el cual fue evaluado por la Contraloría General del Estado y el resultado fue dado a conocer, con nota en fecha 10 de diciembre de 2010 según CITE: IH/P013/O10 WA

El detalle de todas las actividades realizadas por la Unidad, se exponen en los Anexos 1 y 2.

3.- INDICADORES DE RENDIMIENTO

El logro de los objetivos, el tiempo y costo programado y ejecutado se detalla en anexo N° 3 y las justificaciones por la no ejecución de las auditorias se explican en el punto 2 del presente informe.

4.- INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

La Gerencia de Control Interno de la Contraloría General del Estado, no devolvió a la Unidad de Auditoria Interna del Seguro Social Universitario ningún informe.



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

5.- INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTION DE 2011.

Como resultado de la ejecución de auditorias, la Unidad de Auditoria Interna no estableció indicios de responsabilidad civil en contra de servidores y ex servidores públicos, en este primer semestre.

6.- RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTION

Recurso Humano

El personal de la Unidad de Auditoria Interna es el indicado para el desarrollo de las funciones en relación a la magnitud de trabajos programados y no programados.

Recursos Financieros

La Máxima Autoridad de la Entidad, brinda todo el apoyo financiero para el logro de los objetivos estratégicos de la Unidad de Auditoria Interna, sin embargo la actividad que se desarrolla es a nivel local (anexo7).

Recursos materiales y logísticos

La Unidad de Auditoria Interna cuenta con equipo de computación lo que contribuye la ejecución normal de las operaciones.

7.- CAPACITACION

La Unidad de Auditoria Interna recibió capacitación en un total de 24 horas (Anexo N° 6).

8.- OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACION RECIBIDA

Con la finalidad de realizar los exámenes programados oportunamente se requirió la información necesaria para cada examen, la misma fue proporcionada en general entre tres o cuatro días de la fecha requerida

Asimismo debemos mencionar que en fecha 13 de mayo de la presente gestión tomo posesión la nueva MAE, para lo cual se realizaron las declaraciones de Propósito, Autoridad y Responsabilidad y la de Independencia.



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Sucre - Bolivia

Sucre, 29 de julio 2010

Lic. Aud. Marlene Maita Morales
AUDITOR INTERNO
SEGUO SOCIAL UNIVERSAITARIO
REG. N° CHU-398, CAUB N° 3634

Se adjuntan anexos del 1 al 7



ANEXOS



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

**A NEXO N° 1
EJECUCION DE ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE AS
GESTION 2011**

N°	ACTIVIDADES	DIAS AUDITOR	SITUACION DEL EXAMEN	N° INFORME	FECHA DE CONCLUSION	REMISION A LA C.G.R.	
						NOTA	FECHA
1	Auditoria sobre confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Seguro Social Universitario.	41	Ejecutado	01/2011 02/2011	28/02/2011	CITE OF S.S.U.- U.A.I.N°19/2011 CITE OF S.S.U.- U.A.I.N°20/2011	28/02/2011
2	Auditoria SAYCO del Sistema de Organización Administrativa del S.S.U. al 31 de diciembre de 2010.	12	Ejecutado	03/2011	02/06/2011	CGR S.S.U.-G.G. OF N° 54611	03/06/2011
3	Auditoria Especial relativo a la Prestación de Servicios de Salud (Venta de Servicios)	14	En proceso	04/2011			
4	Auditoria Especial relativo a Casa Cero del Seguro Social Universitario Endemial	10	En proceso	05/2011			
5	Auditoria Especial relativo a Espinas del Seguro Social Universitario Endemial	8	En proceso	06/2011			



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

**A NEXO Nº 2
EJECUCION DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS
GESTION 2011**

Nº	ACTIVIDADES	DIAS HOMERE	NOTA DE SOLICITUD DEL DEL EXAMEN	FECHA DE LA NOTA	SITUACION DEL EXAMEN	Nº DE INFORME Nº. IAJ Nº	FECHA DE CONCLUSION	REMBON A C.R.	
								NOTA	FECHA
1									



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

ANEXO N° 3
INDICADORES DE RENDIMIENTO

AUDITORIA	LOGRO		OBJETIVO CUMPLIDO		POA		TIEMPO		CALIFICAC		COSTO		
	POA	REAL	DF	DE	POA	REAL	POA	REAL	%	REAL	%	REAL	%
Auditoria sobre la confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Seguro Social Universitario	1	1	0	0	0.0245	0.0245	0.0245	0.0245	100	100	100	0.000029	0.000029
Auditoria SAVCO del Sistema de Organización Administrativa del Seguro Social Universitario	1	1	0	0	0.0667	0.0667	0.0667	0.0667	91	91	91	0.000193	0.000193
Auditoria Especial relativo a la Prestación de Servicios de Salud (Venta de Servicios)	1	1	0	0	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0	0	0	0.000000	0.000000
Auditoria Especial relativo a la Caja Chica del Seguro Social Universitario (Bancos)	1	1	0	0	0.0667	0.0667	0.0667	0.0667	0	0	0	0.000000	0.000000
Auditoria Especial de Egresos del Seguro Social Universitario (Estructuras)	1	1	0	0	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0	0	0	0.000000	0.000000
	3	3	0	0	0.1000	0.1000	0.1000	0.1000	100	100	100	0.000034	0.000034
	1	1	0	0	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	75	75	75	0.000000	0.000000



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

A NEXO N° 4
REGISTRO DE RESPONSABILIDADES
GESTION 2011

N° DE INFORME INFORME N°	ALCANCE DEL EXAMEN	INDICIO DE RESPONSABILIDAD				MONTO DE DAÑO (B\$)	SUJETOS DE RESPONSABILIDAD	DESCARGO PRESENTADO	
		E	A	C	P			E	NO

- E = Económico
- A = Administrativo
- C = Civil
- P = Penal

Nota: En el primer semestre de la presente gestión no se elaboró ningún tipo de descargo.



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

**ANEXO N° 5
MOVIMIENTO DE PERSONAL
GESTIÓN 2011**

CARGOS OCUPADOS EN EL 2010	NOMINA ANTERIOR GESTIÓN 2007	PROCEDIMIENTO (S O C)	UNIDAD ADMINISTRATIVA DE ORIGEN	INGRESOS		AÑOS DE EXPERIENCIA		BAJAS
				FECHA	TITULO	SPB	SPV	
Titular de la UAI	X	S	-	11.11.2007	Contador Publico Aux	512	0	-

S= Sección, R=Recurso, C= Cambio de una Unidad Administrativa, D= Desido, EPS= Sector Publico, SPV= Sector Privado



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

**ANEXO N° 6
CAPACITACION RECIBIDA
GESTIÓN 2011**



Nombre del Auditor

Cargo:

Título Profesional

Fecha de ingreso a la UA:

Lic.Aud. Marlene Maíta Morales

Auditor Interno

Contador Público Autorizado

11/11/2007

FECHA	NOMBRE DEL EVENTO DE CAPACITACION	TOTAL DE HORAS RECIBIDAS	CERTIFICADO OBTENIDO	ENTIDAD QUE DIÓ EL CURSO	CAMPO EN QUE SERA APLICADA LA CAPACITACION
19/05/2011	COORDINACION SOBRE EL ROL DE LAS UAI'S EN LA EJECUCION DE LAS AUDITORIAS ESPECIALES CONINDICIOS DE RESPONSABILIDAD Y APLICACION DE DISPOSICIONES LEGALES	8	Certificado de asistencia	CENCAP	Trabajos de auditoria
Del 20/05/2011 al 21/05/2011	X SEMINARIO REGIONAL INTER-AMERICANO	16	Certificado de asistencia	CAUCH	Trabajos de auditoria



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

ANEXO N° 7
ATENCION A REQUERIMIENTOS DE RECURSOS

Requerimientos	P NP	Según POA	Ejecutado	Variación en la Ejecución	Justificaciones
Activos Solicitados					
Computadora	NP				
Impresora	P				
Suministros solicitados:					
Papelaria	P	SI	SI		
Materiales	P	SI	SI		

P = Programado
NP = No programado