

SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF. UAI N°05/2011 correspondiente al examen sobre La Auditoria Especial de Caja Chica del Seguro Social Universitario Estudiantil, por el periodo de marzo de 2010 a junio del 2011, ejecutada en cumplimiento al POA de la Unidad de Auditoría Interna

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente, sobre el cumplimiento de las disposiciones establecidas en el Reglamento de Caja Chica del S.S.U. , referente al manejo del mismo.

El objeto del examen está constituido por los Comprobantes Contables de Caja Chica, Libros Mayores, Rendición de Cuentas mas la documentación de respaldo de Caja Chica y toda otra documentación que se generó en el manejo de dicha cuenta, relacionado siempre con el Reglamento de Caja chica del S.S.U.

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

1. Falta de Reglamento Especifico del S.S.U.E.
2. Falta de retención impositiva por la no emisión de Factura
3. Fraccionamiento de Facturas
4. Gastos Indebidos

Sucre, 14 de octubre de 2011