

SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

RESUMEN EJECUTIVO INF. U.A.I. Nro. 06/2012

INFORME DE AUDITORIA SAYCO AL SISTEMA DE TESORERIA

Informe de Auditoria Interna N°...06/2012 ...correspondiente al examen sobre, la Auditoria SAYCO al Sistema de Tesorería del Seguro Social Universitario... por el periodo...septiembre 2011 a septiembre 2012.. ejecutada en cumplimiento...del POA de la UAI.....

El objetivo del examen es ... Emitir una opinión independiente, sobre el cumplimiento de las Normas Básicas del Sistema de Tesorería y su reglamento respectivo e incluye:

- Determinar si el sistema de Tesorería fue diseñado de acuerdo a las Normas Básicas del sistema de Tesorería, emitido por el Órgano Rector.
- Determinar la adecuada implantación del Sistema de Tesorería en el S.S.U.
- Establecer si el sistema de Tesorería funciona de acuerdo a lo establecido.

El objeto del examen está constituido por... por la documentación administrativa contable que corresponda a efecto de realizar la Evaluación del Sistema de Tesorería, del Seguro Social Universitario correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de septiembre de 2011 al 30 de septiembre 2012 y toda otra documentación que se generó durante el periodo mencionado....

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

1. Manual de Funciones y procedimientos de Contabilidad
2. Retraso en el registro contable de algunos Ingresos
3. papeletas de Deposito Adjuntas en los meses que no corresponden a su contabilización
4. Falta de control en los Recibos de Ingresos
5. Inconsistencia en la invalidación de la documentación de respaldo para la reposición de Fondos de Caja Chica

Sucre, 7 de enero de 2013....