



INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES
GESTION 2012

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 2012, el cual fue evaluado por la Contraloría General del Estado y el resultado fue dado a conocer, con nota en fecha 19 de diciembre de 2011 según CITE: IH/P013/O11

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.

4.- INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

La Gerencia de Control Interno de la Contraloría General del Estado, devolvió a la Unidad de Auditoria Interna del Seguro Social Universitario el Informe de Auditoria Interna INF U.A.I. N°07/2011:



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Chuquisaca - Bolivia

Código Informe INF UAI N°	Nombre del Examen	Código Informe Evaluación CGE	Fecha del Informe CGE	Fecha Probable de Conclusión	Fecha Entregada a la CGE
07/2011	Auditoria Especial referente al Cumplimiento del Reglamento de Prescripción Médica del Seguro Social Universitario, relativo al Número de Recetas expedidas por los Médicos del Seguro Social Universitario Estudiantil	IH/O001/E12	28/11/2012	10/01/2013	10/01/2013

5.- INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTION DE 2012.

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 esta gestión.

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.



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Chuquisaca - Bolivia

7.- CAPACITACION

La Unidad de Auditoria Interna recibió capacitación en un total de 161 horas (Anexo N° 6). Se debe mencionar que las 120 horas de capacitación como Operador de Paquetes Comerciales en INFOCAL, se lo realizo en horario fuera de oficina, por tal situación la capacitación mencionada no es reflejada en las horas laborales.

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

Sucre, 31 de enero 2013

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

Se adjuntan anexos del 1 al 7



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

ANEXO 1 EJECUCION DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS GESTION 2012

Nº	ACTIVIDADES	DIAS AUDITOR	SITUACION DEL EXAMEN	Nº INFORME	FECHA DE CONCLUSION	REMISION A LA C.G.R.	
						NOTA	FECHA
1	Auditoría sobre Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Seguro Social Universitario y Seguro Social Universitario Estudiantil.	39	Ejecutado	01/2012 02/2012	28/02/2011	CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.Nº 18/2012	28/02/2011
2	Informe de Seguimiento a la Auditoria Especial de Caja Chica, del Seguro Social Universitario Estudiantil	5	Ejecutado	Informe Interno a Gerencia	31/05/2012	CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.Nº 24/2012	31/05/2012
3	Informe de Seguimiento a la Auditoria referente al cumplimiento el Reglamento de Prescripcion Medica del Seguro Social Universitario, relativo al Numero de Recetas expedidas por los medicos del Seguro Social Universitario Estudiantil	5	Ejecutado	Informe Interno a Gerencia	08/06/2012	CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.Nº 26/2012	08/06/2012
4	Auditoria Especial al Servicio de Laboratorio del SSU	18	En proceso	03/2012	31/03/2013		
5	Auditoria Especial al Servicio de Fichaje del Seguro Social Universitario	18	Ejecutado	04/2012	10/09/2012	CITE: S.S.U.- G.G. Of.Nº 340/12	11/09/2012
6	Informe de Seguimiento a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestion 2011	5	Ejecutado	Informe Interno a Gerencia	23/11/2012	CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.Nº 42/2012	23/11/2012
7	Informe de Seguimiento a la Auditoria de SAYCO del Sistema de Organización Administrativa de la Gestión 2010	5	Ejecutado	Informe Interno a Gerencia	20/12/2012	CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.Nº 44/2012	20/12/2012



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

8	Informe de Seguimiento a la Auditoria Especial a la Unidad de Afiliación y Fichaje, específicamente a Afiliación en lo referente al Cumplimiento del Reglamento Único de Afiliación y Prestaciones del Sistema de Seguridad Social a Corto Plazo	5	Ejecutado	Informe Interno a Gerencia	03/01/2013	CITE: Of. S.S.U.- U.A.I. N° 02/2013	03/01/2013
9	Auditoria Especial al Servicio de Enfermería del SSUE	25	Ejecutado	05/2012	07/01/2013	CITE: S.S.U.- G.G. Of.N° 004/13	07/01/2013
10	Auditoria SAYCO del Sistema de Tesorería del Seguro social Universitario	16	Ejecutado	06/2012	07/01/2013	CITE: S.S.U.- G.G. Of.N° 005/13	08/01/2013
11	Informe Inf. U.A.I. N° 07/2011 (C1) Auditoria Especial referente al cumplimiento el Reglamento de Prescripción Médica del Seguro Social Universitario, relativo al Número de Recetas expedidas por los médicos del Seguro Social Universitario Estudiantil	30	Ejecutado	07/2011 (C1)	10/01/2013	CITE: S.S.U.- G.G. Of.N° 013/13	10/01/2013
12	Auditoria No Programada	42	En proceso	07/2012			

NOTA: Los informes de Seguimiento con menos de 4 recomendaciones, se realiza mediante informes internos a Gerencia de acuerdo a acta de reunión de auditores internos de 20/03/2007



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

ANEXO Nº 2

EJECUCION DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

GESTION 2012

Nº	ACTIVIDADES	DIAS HOMBRE	NOTA DE SOLICITUD DEL DEL EXAMEN	FECHA DE LA NOTA	SITUACIÓN DEL EXAMEN	Nº DE INFORME INF. I.A.I Nº	FECHA DE CONCLUSIÓN	REMISION A C.G.R.	
								NOTA	FECHA
1	Auditoria Especial a Farmacia del Seguro Social Universitario, referente al descargo diario de Recetas	42	Instrucción por escrito	27/07/2012	En proceso en 90%	07/2012	31/03/2013	-----	-----
2	Auditoria Especial a la Unidad de Afiliacion y Fichaje, especificamente a Afiliacion en lo referente al Cumplimiento del Reglamento Único de Afiliacion y Prestaciones del Sistema de Seguridad Social a Corto Plazo	2	Auditoria Gestión 2011		Concluido	08/2011	08/05/2012	CITE: S.S.U.- G.G. Of.Nº 149/12	08/05/2012

Nota Auditoria correspondiente a la gestión 2011, la cual se concluyo en mayo de 2012 y se cargo a las horas de Auditorias no programadas de la gestion 2012



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

ANEXO N° 2A

EJECUCION DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

AUDITORIAS DEVUELTAS POR LA CGE

GESTION 2012

N°	ACTIVIDADES	DIAS HOMBRE	NOTA DE SOLICITUD DEL EXAMEN	FECHA DE LA NOTA	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° DE INFORME INF. I.A.I N°	FECHA DE CONCLUSIÓN	REMISION A C.G.R.	
								NOTA	FECHA
1	Informe Inf. U.A.I. N° 07/2011 (C1) Auditoria Especial referente al cumplimiento el Reglamento de Prescripcion Medica del Seguro Social Universitario, relativo al Numero de Recetas expedidas por los medicos del Seguro Social Universitario Estudiantil	8	Nota de devolucion de la CGE de Informe Auditoria	28/11/2012	Concluido	07/2011 (C1)	10/01/2013	CITE: S.S.U.-G.G. Of.N° 013/13	10/01/2013

Nota Dentro de las horas para las Auditorias No Programadas, se incluyeron las auditorias devueltas por la CGE.



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

ANEXO Nº 3 INDICADORES DE RENDIMIENTO

AUDITORIAS	LOGRO				TIEMPO				COSTO			
	POA	REAL	DIF	OBJETIVO CUMPLIDO	POA	REAL	%	CALIFICAC.	POA	REAL	%	CALIFICAC.
Auditoría sobre Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Seguro Social Universitario y Seguro Social Universitario Estudiantil.	1	1	0	Emitir una opinion de la confiabilidad de la informacion financiera	0,02564	0,02778	108	Cumplido	0,0000439	0,0000476	108	Cumplido
Informe de Seguimiento a la Auditoria Especial de Caja Chica del Seguro Social Universitario Estudiantil.	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe	0,20000	0,20000	100	Cumplido	0,0003427	0,0003427	100	Cumplido
Informe de Seguimiento a la Auditoria referente al cumplimiento el Reglamento de Prescripcion Medica del Seguro Social Universitario , relativo al Numero de Recetas expedidas por los Medicos del Seguro Social Universitario Estudiantil	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe	0,20000	0,20000	100	Cumplido	0,0003427	0,0003427	100	Cumplido
Auditoria Especial al Servicio de Fichaje del Seguro Social Universitario	1	1	0	Verificar si las fichas que se reparten son las que se demandan y si la misma es satisfecha	0,05556	0,05000	90	Cumplido	0,0000952	0,0000857	90	Cumplido
Informe de Seguimiento a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestion 2011	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe	0,20000	0,20000	100	Cumplido	0,0003427	0,0003427	100	Cumplido
Informe de Seguimiento a la Auditoria de SAYCO del Sistema de Organización Administrativa de la Gestión 2010	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe	0,20000	0,20000	100	Cumplido	0,0003427	0,0003427	100	Cumplido



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

Informe de Seguimiento a la Auditoria Especial a la Unidad de Afiliación y Fichaje, específicamente a Afiliación en lo referente al Cumplimiento del Reglamento Único de Afiliación y Prestaciones del Sistema de Seguridad Social a Corto Plazo	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe	0,20000	0,50000	205	Cumplido	0,0003427	0,0008569	205	Cumplido
Auditoria Especial al Servicio de Enfermeria del SSUE	1	1	0	Correcto Reingreso de Medicamentos de Pacientes Internados	0,04000	0,04878	122	Cumplido	0,0000685	0,0000836	122	Cumplido
Auditoria SAYCO del Sistema de Tesoreria del Seguro Social Universitario	1	1	0	Establecer si el Sistema de Tesoreria esta enmarcada dentro de las disposiciones de las NBST	0,06250	0,05882	94	Cumplido	0,0001071	0,0001008	94	Cumplido
Auditoria Especial al Servicio de Laboratorio del SSU	1	0	1	En proceso	0,05556			No Cumplido	0,0000952			No Cumplido



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Chuquisaca - Bolivia

ANEXO Nº 4
REGISTRO DE RESPONSABILIDADES
GESTION 2012

Nº DE INFORME INF. IAI Nº	ALCANCE DEL EXAMEN	INDICIOS DE RESPONSABILIDAD				MONTO DEL DAÑO (\$Us.) CIVIL	SUJETOS DE RESPONSABILIDAD	DESCARGOS PRESENTADOS		
		E	A	C	P			SI	NO	VALOR

E = Ejecutiva

A= Administrativa

C= Civil

P= Penal

Nota.- En la presente gestión, no se estableció ningún tipo de responsabilidad



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Chuquisaca - Bolivia

ANEXO Nº 5
MOVIMIENTO DE PERSONAL
GESTIÓN 2011

CARGOS OCUPADOS EN EL 2010	NOMINA ANTERIOR GESTION 2007	INGRESOS						BAJAS
		PROCEDIMIENTO (S o C)	UNIDAD ADMINISTRATIVA DE ORIGEN	FECHA	TITULO	AÑOS DE EXPERIENCIA		BAJA POR (R, C o D) FECHA
						SPB	SPV	
Titular de la U AI	X	S	-	12/11/2007	Contador Publico Autorizado.	11	0	-

S= Selección, R=Renuncia, C= Cambio de a otra Unidad Administrativa, D= Despido, SPB= Sector Público, SPV= Sector Privado.



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
 Chuquisaca - Bolivia

ANEXO Nº 6
CAPACITACION RECIBIDA
GESTIÓN 2012

Nombre del Auditor

Lic Aud. Marlene Maita Morales

Cargo:

Auditor Interno
 Contador Público

Título Profesional

Autorizado

Fecha de ingreso a la UAI:

12/11/2007

FECHA	NOMBRE DEL EVENTO DE CAPACITACION	TOTAL DE HORAS RECIBIDAS	CERTIFICADO OBTENIDO	ENTIDAD QUE DICTO EL CURSO	CAMPO EN EL QUE SERA APLICADA LA CAPACITACION
11/05/2012	RESPONSABILIDAD POR LA FUNCION PUBLICA EN EL AMBITO DE LA POLITICA DE TRANSPARENCIA EN EL SECTOR SALUD	3	Certificado de Asistencia	CENCAP	Trabajos de Auditoria
Del 18/05/2012 al 19/05/2012	SEMINARIO TALLER DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS	6	Certificado de Asistencia	CAUCH	Trabajos de Auditoria
Del 28/05/2012 al 29/05/2012	ASPECTOS TECNICOS EN AUDITORIAS ESPECIALES PARA AUDITORES Y ABOGADOS	16	Certificado de Asistencia	CENCAP	Trabajos de Auditoria
Del 27/08/2012 al 17/12/2011	OPERADOR DE PAQUETES COMERCIALES	120	Certificado de Capacitación	INFOCAL Min de Educación	Trabajos de Auditoria
Del 10/10/2012	CONTRATACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA	16	Certificado de Asistencia	CENCAP	Trabajos de auditoria
Del 12/10/2012	EN APOYO AL CONTROL EXTERNO POSTERIOR				



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Chuquisaca - Bolivia

ANEXO Nº 7
ATENCION A REQUERIMIENTOS DE RECURSOS

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

P = Programado
NP = No programado
E= Ejecutado