



**SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
Chuquisaca - Bolivia

---

**INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES**  
**GESTION 2014**

**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 2014, el cual fue evaluado por la Contraloría General del Estado, en fecha 8 de abril de 2014, con CITE: IH/P010/E14. Por lo que en fecha 29 de julio fue nuevamente remitido a la Contraloría General del Estado con las observaciones subsanadas.

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, no devolvió a la Unidad de Auditoria Interna del Seguro Social Universitario ningún informe.



# SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

---

### 5.- INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTION DE 2014.

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 por más de 100 horas (Anexo N° 6). Sin embargo es necesario mencionar que la capacitación recibida en el semestre, fue en horario fuera de oficina, es decir los días laborales (lunes a viernes) en horario nocturno y los días sábados durante el día.

### 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



**SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
Chuquisaca - Bolivia

---

Sucre, 30 de julio 2014

Lic. Aud. Marlene Maita Morales  
**AUDITOR INTERNO**  
**SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO**  
**REG. N° CHU-398, CAUB N° 3634**

Se adjuntan anexos del 1 al 7



# SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

### ANEXO N°1

### EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

### GESTIÓN 2014

N°	ACTIVIDADES	DIAS AUDITOR	SITUACION DEL EXAMEN	N° 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.	41	Ejecutado	01/2014 02/2014	28/02/2014	CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.N°07/2014	28/02/2014
2	Informe de Seguimiento a la Auditoria Especial a la Unidad de Farmacia del Seguro Social Universitario, referente al Descargo de Medicamentos	5	Ejecutado	Informe Interno a Gerencia	30/04/2014 CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.N°09/2014		
3	Informe de Seguimiento a la Auditoria Especial de Cotizaciones del Seguro Social Universitario.	5	Ejecutado	Informe Interno a Gerencia	08/05/2014 CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.N°10/2014		
4	Auditoria Especial sobre las Contribuciones en mora a las AFP Previsión BBVA-Administradora del Fondo de Pensiones, relacionadas con multas e intereses que ascienden aproximadamente a Bs55.101,68	35	Ejecutado	03/2014	27/06/2014	CITE:. S.S.U.- G.G.Of. N°326/ 14	27/06/2014



**SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
Chuquisaca - Bolivia

**ANEXO N° 2**  
**EJECUCION DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS**  
**GESTION 2014**

N°	ACTIVIDADES	DIAS AUDITOR	SITUACION DEL EXAMEN	N° INFORME	FECHA DE CONCLUSION	REMISION A LA C.G.R.	
						NOTA	FECHA
1	Auditoría Especial sobre Gastos por Pasajes y viáticos del Seguro Social Universitario, correspondiente a las gestiones 2011-2012.	43	En proceso	04/2014			



# SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

### ANEXO N° 3

### INDICADORES DE RENDIMIENTO

### GESTION 2014

AUDITORIAS	LOGRO			OBJETIVO CUMPLIDO	TIEMPO				COSTO			
	POA	REAL	DIF		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	Opinión de la Confiabilidad de la Información Financiera	0,0243902	0,0263158	108	Cumplido	0,0000386	0,0000417	108	Cumplido
Informe de Seguimiento a la Auditoria Especial a la Unidad de Farmacia del Seguro Social Universitario, referente al Descargo de Medicamentos	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe	0,2000000	0,2000000	100	Cumplido	0,0003168	0,0003168	100	Cumplido
Informe de Seguimiento a la Auditoria Especial de Cotizaciones del Seguro Social Universitario.	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe	0,2000000	0,2000000	100	Cumplido	0,0003168	0,0003168	100	Cumplido
Auditoria Especial sobre las Contribuciones en mora a las AFP Previsión BBVA-Administradora del Fondo de Pensiones, relacionadas con multas e intereses que ascienden aproximadamente a Bs55.101,68	1	1	0	Opinión acerca del pago que se efectuó a la AFP, producto de una instrucción de autoridad competente	0,0285714	0,0285714	100	Cumplido	0,0000453	0,0000453	100	Cumplido



**SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
Chuquisaca - Bolivia

**ANEXO N°4**  
**REGISTRO DE RESPONSABILIDADES**  
**GESTION 2014**

N° DE INFORME INF. IAI N°	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 el primer semestre de la presente gestión no se estableció ningún tipo de responsabilidad



**SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
Chuquisaca - Bolivia

**ANEXO N°5**  
**MOVIMIENTO DE PERSONAL**  
**GASTION 2014**

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.A.I.	X	S	-	12/11/2007	C.P.A.	12,5	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 N°6 CAPACITACION RECIBIDA GESTION 2014

Nombre del auditor: Lic. Aud. Marlene Maita Morales  
Cargo: Auditor Interno  
Título Profesional: Contador Público Autorizado  
Fecha de Ingreso a la U.A.I. 12/11/2007

FECHA	NOMBRE DEL EVENTO DE CAPACITACION	TOTAL DE HORAS RECIBIDAS	CERTIFICADO OBTENIDO	ENTIDAD QUE DICTO EL CURSO	CAMPO EN EL QUE SERÁ APLICADA LA CAPACITACIÓN
Del 06/12/2013 Al 23/01/2014	AUDITORIA MEDICA Y DERECHO SANITARIO MODULO III PREVENCIÓN DE MALA PRAXIS Y RESPONSABILIDAD MEDICA	100	Certificado de Asistencia	A.I.D.	Trabajos de Auditoria
Del 24/01/2014 Al 21/02/2014	AUDITORIA MEDICA Y DERECHO SANITARIO MODULO IV RESPONSABILIDAD PENAL Y CIVIL DE MEDICINA	100	Certificado de Asistencia	A.I.D.	Trabajos de Auditoria

Nota.- Los cursos se realizaron fuera de horario de oficina en horario nocturno y los días sábados



**SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
Chuquisaca - Bolivia

**ANEXO N°7**  
**ATENCION DE REQUERIMIENTOS DE RECURSOS**  
**GESTION 2014**

<b>Requerimientos</b>	<b>P NP</b>	<b>Según POA</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>Variación en la Ejecución</b>	<b>Justificaciones</b>
<b>Activos Solicitados</b>					
Computadora	NP				
Impresora	NP				
<b>Suministros solicitados:</b>					
Papelería	P	Si	Si		
Materiales	P	Si	Si		

**P = Programado**

**NP = No programado**