



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Chuquisaca - Bolivia

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES
GESTION 2015

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 2015, el cual fue evaluado por la Contraloría General del Estado y el resultado fue dado a conocer, con nota en fecha 10 de junio de 2015, con CITE: IH/P008/E14.

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, ha devuelto a la Unidad de Auditoria Interna del Seguro Social Universitario dos informes de auditoría los cuales se encuentran en proceso de corrección y una vez concluidos serán remitidos a la Contraloría General del Estado.



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

5.- INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTION DE 2015.

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 (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



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Chuquisaca - Bolivia

Sucre, 30 de julio 2015

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 2015

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.	38	Ejecutado	01/2015 02/2015	28/02/2015	CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.N°6/2015 Nota	26/02/2015 20/04/2015
2	Auditoria Especial sobre aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoria SAYCO del Sistema de Programación de Operaciones gestión 2014, del SSU	35	Ejecutado	03/2015	29/06/2015	CITE: Of..S.S.U. U.A.I. N°18/2015 CITE:. S.S.U.- G.G.Of.. N°182/15	29/05/2015 29/05/2015
	Informe de seguimiento a la Auditoria Espacial sobre Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el SSU	5	Ejecutado	Informe Interno Gerencia	30/06/2015	CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.N°19/2015	30/06/2015



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Chuquisaca - Bolivia

ANEXO N° 2

EJECUCION DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS
GESTION 2015

N°	ACTIVIDADES	DIAS AUDITOR	SITUACION DEL EXAMEN	N° INFORME	FECHA DE CONCLUSION	REMISION A LA C.G.R.	
						NOTA	FECHA
1	Auditoría Especial sobre Cotizaciones (Aportes Patronales de la U.M.R.P.S.X.CH.) al Seguro Social Universitario, correspondiente a la gestión 2014	40	En proceso	04/2015			



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

ANEXO N° 3

INDICADORES DE RENDIMIENTO

GESTION 2015

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	Opinión de la Confiabilidad de la Información Financiera	0,02632	0,02941	112	Cumplido	0,0000396	0,0000443	112	Cumplido
Auditoria Especial sobre aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoria SAYCO del Sistema de Programación de Operaciones gestión 2014, del SSU	1	1	0	Opinión acerca del pago que se efectuó a la AFP, producto de una instrucción de autoridad competente	0,04000	0,04000	100	Cumplido	0,0000603	0,0000603	100	Cumplido
Informe de seguimiento a la Auditoria Espacial sobre Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el SSU	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe	0,2000000	0,2000000	100	Cumplido	0,0003013	0,0003013	100	Cumplido



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

ANEXO N°4 REGISTRO DE RESPONSABILIDADES GESTION 2015

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 2015

CARGOS OCUPADOS EN EL 2015	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.	13,5	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 2015

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 16/03/2015 Al 16/03/2015	BANCARIZACION FISCAL POR COMPRA DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	4	CERTIFICADO DE ASISTENCIA	VH&N AUDITORES S.S.R.L.	TRABAJOS DE AUDITORIA



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

ANEXO N°7 ATENCION DE REQUERIMIENTOS DE RECURSOS GESTION 2015

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

P = Programado

NP = No programado