



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES GESTION 2014

1.- INFORMACION RELATIVA A LA ENTIDAD

Nombre de la Institución

Seguro Social Universitario-Chuquisaca.

Entidad tutora

De acuerdo a Decreto Supremo N° 25798 de fecha 2 de junio de 2000, Marco Institucional del INASES, esta 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-Chuquisaca, 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 y el resultado fue dado a conocer, con nota en fecha 29 de agosto de 2014, según CITE: IH/P010/E14 X1

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 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.

7.- CAPACITACION

La Unidad de Auditoria Interna recibió capacitación en un total de 224 horas (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 enero de 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 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°06/2014 U.A.I.N°07/2014 Cite:S.S.U.- G.G.Of.N°099/14	27/02/2014 28/02/2014 27/02/2014
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 General	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 General	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:Of. S.S.U.- U.A.I.N°014/2014 Cite:S.S.U.- G.G.Of.N°326/14 G.G.Of.N°327/14	27/02/2014 27/06/2014 27/06/2014
5	Informe de Seguimiento a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros consolidados del Seguro Social Universitario y Seguro Social Universitario Estudiantil	5	Ejecutado	Informe Interno a Gerencia General	29/12/2014 CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.N°27/2014		
6	Informe de Seguimiento a la Auditoria Especial al Servicio de Fichaje del Seguro Social Universitario Estudiantil.	5	Ejecutado	Informe Interno a Gerencia General	31/12/2014 CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.N°30/2014		
7	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	06/2014	27/06/2014	CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.N°014/2014 Cite:S.S.U.- G.G.Of.N°326/14 G.G.Of.N°327/14	27/02/2014 27/06/2014 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		Ejecutado	05/2014	30/009/2014	CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.N°025/2014 Cite:S.S.U.- G.G.Of.N°477/14 G.G.Of.N°478/14	30/09/2014 30/09/2014 30/09/2014
2	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				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 opinión de la Confiabilidad de la Información Financiera	0,02439	0,02632	1,08	Cumplido	0,000039	0,0000417	1,08	Cumplido
Informe de Seguimiento a la Auditoria Especial a la Unida de Farmacia del Seguro Social Universitario	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el Informe de Auditoria	0,20000	0,20000	100	Cumplido	0,000317	0,000317	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 de Auditoria	0,20000	0,20000	100	Cumplido	0,000317	0,000317	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	Cumplimiento de la normativa referida	0,02857	0,0286	100	Cumplido	0,000045	0,000045	100	Cumplido
Informe de Seguimiento a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros consolidados del S.S.U. y S.S.U.E	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el Informe de Auditoria	0,20000	0,2000	100	Cumplido	0,000317	0,000317	100	Cumplido
Informe de Seguimiento a la Auditoria Especial al servicio de Fichaje del Seguro Social Universitario Estudiantil	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el Informe de Auditoria	0,20000	0,2000	100	Cumplido	0,000317	0,000317	100	Cumplido



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Chuquisaca - Bolivia

AUDITORIAS	LOGRO				TIEMPO				COSTO			
	POA	REAL	DIF	OBJETIVO CUMPLIDO	POA	REAL	%	CALIFICAC.	POA	REAL	%	CALIFICAC.
Auditoria Especial a la Construcción de la Clínica Fase Final, del Seguro Social Universitario, referente a los contratos de: Empresa Constructora, Supervisión y Fiscalización	1			Verificar el cumplimiento de los contratos	0,03030			En proceso	0,0000480			No Cumplido
Auditoría Especial sobre Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el Seguro Social Universitario.	1	1	0	Cumplimiento de la normativa referida	0,07692	0,0714	93	Cumplido	0,0003168	0,0003168	100	Cumplido
Auditoría Especial sobre Gastos por Pasajes y viáticos del Seguro Social Universitario, correspondiente a las gestiones 2011-2012.	1			Cumplimiento de la normativa referida	0,03333			En proceso	0,0003168			No 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

NEXO 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
Del 12/06/2014 Al 13/06/2014	SEMINARIO DE ACTUALIZACION EN SEGURIDAD SOCIAL DE CORTO PLAZO	20	Certificado de Asistencia	FENTSSUB	Trabajos de Auditoria
Del 18/07/2014 Al 18/07/2014	PRIMER ENCUENTRO NACIONAL DE AUDITORIA INTERNA GUBERNAMENTAL "Tu comportamiento ético hace que Bolivia avance"	4	Certificado de Asistencia	CGE	Trabajos de Auditoria

Nota.- Los cursos de Auditoria Medica 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
GESTIÓN 2014

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