



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES

GESTION 2016

1.- INFORMACION RELATIVA A LA ENTIDAD

Nombre de la Institución

Seguro Social Universitario-Sucre.

Entidad tutora

En fecha 8 de marzo de 2006, el Poder Ejecutivo hizo público el D.S. 28631, Reglamento de la Ley de Organización del Poder Ejecutivo “LOPE”, incorporando a los Seguros Sociales Universitarios entre las entidades bajo dependencia del Ministerio de Salud y Deportes; y en el ART. 32 estipula las características de una institución pública descentralizada, con autonomía de gestión administrativa, financiera legal y técnica en la cual se encuentran los Seguros Sociales Universitarios.

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 del Seguro Social Universitario, ha elaborado el Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2016, el cual fue remitido a la Contraloría General del Estado, en fecha 29 de septiembre de 2015 mediante CITE: S.S.U.- G.G. Of. N° 380/15.

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



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

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 Auditoría 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.

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

Como resultado de la ejecución de auditorías, la Unidad de Auditoría 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 Auditoría 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 Auditoría Interna, sin embargo, la actividad que se desarrolla es a nivel local (anexo7).

Recursos materiales y logísticos

La Unidad de Auditoría Interna cuenta con equipo de computación lo que contribuye la ejecución normal de las operaciones.

7.- CAPACITACION

La Unidad de Auditoría 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
Sucre - Bolivia

Sucre, 28 de julio 2016

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

Sucre - Bolivia

ANEXO N°1

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

GESTIÓN 2016

N°	ACTIVIDADES	DIAS AUDITOR	SITUACION DEL EXAMEN	N° INFORME	FECHA DE CONCLUSION	REMISION A LA C.G.E.	
						NOTA	FECHA
1	Auditoría sobre confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Seguro Social Universitario y Seguro Social Universitario Estudiantil.	38	Ejecutado	01/2016 02/2016	26/02/2016	CITE: S.S.U.- G.G.Of. N°118/16 CITE Of.S.S.U.- U.A.I. N°09/2016	26/02/2016 26/02/2016
2	Informe de seguimiento a la Auditoria de confiabilidad de los Registros y Estados financieros consolidados del Seguro Social Universitario y Seguro Social Universitario Estudiantil.	38	Ejecutado	NOTA	26/02/2016	CITE: S.S.U.- G.G.Of. N°119/16 CITE Of.S.S.U.- U.A.I.N°07/2016	26/02/2016 26/02/2016
3	Informe Auditoria Espacial sobre el Cumplimiento de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del SSU	19	Ejecutado	03/2016	27/06/2016	CITE:S.S.U.- G.G.Of.N° 281/16 CITE Of.S.S.U.- U.A.I.N°14/2016	28/06/2016 27/06/2016
4	Informe Auditoria Operacional sobre La Eficacia en la Atención a los Pacientes en el Servicio de Ginecología y Obstetricia del Seguro Social Universitario.	29	Ejecutado	04/2016	30/06/2016	CITE:S.S.U.- G.G.Of.N°289/16 CITE Of.S.S.U.- U.A.I.N°17/2016	30/06/2016 30/06/2016
5	Auditoria SAYCO: Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones y Presupuestos, gestión 2015 en el SSU	43	En Proceso	05/2016			



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

ANEXO N° 2

EJECUCION DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS GESTION 2016

N°	ACTIVIDADES	DIAS AUDITOR	SITUACION DEL EXAMEN	N° INFORME	FECHA DE CONCLUSION	REMISION A LA C.G.R.	
						NOTA	FECHA
1	Informe Especial Sobre Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el Seguro Social Universitario, de enero 2014 a diciembre 2014	*	Ejecutado	05/2015	28/01/2016	Cite: S.S.U.- G.G.Of. N°038/16 CITE Of.S.S.U.- U.A.I. N°04/2016	04/02/2016 28/01/2016
2	Informe Especial Sobre Pasajes y Viáticos del Seguro Social Universitario. (en este informe se amplió el alcance hasta la gestión 2015)	*	Ejecutado	04/2014	28/06/2016	Cite: S.S.U.- G.G.Of. N°282/16 CITE Of.S.S.U.- U.A.I. N°15/2016	28/06/2016 28/06/2016
3	Informe Auditoria Operacional sobre La Eficacia en la Dispensación de Medicamentos de la Unidad de Farmacia a los asegurados y beneficiarios al Seguro Social Universitario.	*	Ejecutado	06/2015	29/06/2016	Cite:S.S.U.- G.G.Of.N°288/16 CITE Of.S.S.U.- U.A.I.N°16/2016	29/06/2016 29/06/2016

- Informes de Auditoria concluidos en la presente gestión, por lo cual no se contemplan días del auditor



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

ANEXO N° 3 INDICADORES DE RENDIMIENTO GESTION 2016

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. (Gestion2015)	1	1	0	Opinión de la Confiabilidad de la Información Financiera	0,02632	0,02941	112	Cumplido	0,000038	0,000042	112	Cumplido
Informe de seguimiento a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros consolidados del SSU y SSUE (Gestión 2014)	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe	0,02632	0,02941	112	Cumplido	0,000038	0,000042	112	Cumplido
Informe de Auditoria Especial sobre el cumplimiento de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del SSU	1	1	0	Opinión acerca del cumplimiento de la normativa e actual vigencia	0,05263	0,05263	100	Cumplido	0,000075	0,000075	100	Cumplido
Informe de Auditoria Operacional sobre la Eficacia en la atención a los pacientes en el Servicio de Ginecología y Obstetricia del Seguro Social Universitario	1	1	0	Opinión acerca de la eficacia en la atención medica en el Servicio de Ginecología y obstetricia, en el SSU, en la gestión 2015.	0,03448	0,03448	100	Cumplido	0,000049	0,000049	100	Cumplido
Auditoria SAYCO: Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones y Presupuestos, gestión 2015, del SSU	1	1	0	Opinión acerca del establecimiento si el Sistema de Administración de Programación de Operaciones y de Presupuestos están enmarcados dentro de las disposiciones legales en actual vigencia	0,02326			En Proceso	0,000033			En Proceso



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Sucre - Bolivia

ANEXO N°4
REGISTRO DE RESPONSABILIDADES
GESTION 2016

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

Sucre - Bolivia

ANEXO N°5

MOVIMIENTO DE PERSONAL

GASTION 2016

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.	14,5	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

Sucre - Bolivia

ANEXO N°6 CAPACITACION RECIBIDA GESTION 2016

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 15/02/2016 Al 09/04/2016	PROGRAMA DE FORMACION LINGÜÍSTICA: QUECHUA NIVEL BASICO	192	CERTIFICADO DE ASISTENCIA	DOSAL	TRABAJOS DE AUDITORIA



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Sucre - Bolivia

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