



# SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

---

---

## INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES GESTION 2015

### 1.- INFORMACION RELATIVA A LA ENTIDAD

#### **Nombre de la Institución**

Seguro Social Universitario-Sucre.

#### **Entidad que ejerce fiscalización**

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 tutora**

- Ministerio de Salud y Deportes

#### **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

Sucre - 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 estableció indicios de responsabilidad civil en contra de servidores y ex servidores públicos, en esta gestión la cual se encuentra en proceso.

### 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**

Sucre - Bolivia

---

Sucre, 29 de enero 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 2015**

| N° | ACTIVIDADES   | DIAS<br>AUDITOR | SITUACION<br>DEL EXAMEN | N°<br>INFORME              | FECHA DE<br>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<br>02/2015         | 28/02/2015                                       | CITE:Of. S.S.U.-<br>U.A.I.N°06/2015<br>CITE: S.S.U.-<br>G.G.Of.N°059/2015   | 26/02/2015 |
| 3  | Auditoria Especial sobre aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoria SAYCO del Sistema de Programacion de Operaciones Gestion 2014,del Seguro Social Universitario | 25              | Ejecutado               | 04/2015                    | 29/05/2015                                       | CITE:Of. S.S.U.-<br>U.A.I.N°48/2015<br>CITE: S.S.U.-<br>G.G.Of.N°182/2015<br>CITE:<br>S.S.U.-<br>G.G.Of.N°183/2015                                      | 26/02/2015 |
| 4  | Informe de Seguimiento a la Auditoria Especial Sobre Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el Seguro Social Universitario   | 5               | Ejecutado               | Informe Interno a Gerencia | 30/06/2015<br>CITE: Of. S.S.U.- U.A.I. N°19/2015 |   |            |
| 5  | Auditoria Especial sobre Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el Seguro Social Universitario. Deenero a Diciembre 2014   | 25              | Ejecutado               | 05/2015                    | 27/01/2015                                       | CITE:Of. S.S.U.-<br>U.A.I.N°4/2016<br>CITE: S.S.U.-<br>G.G.Of.N°29/2016<br>CITE:<br>S.S.U.-<br>G.G.Of.N°30/2016<br>CITE:<br>S.S.U.-<br>G.G.Of.N°30/2016 | 28/01/2016 |
| 6  | Auditoria Operacional a un proceso sustancial del Seguro Social Universitario   | 31              | Proceso                 | 06/2015                    |  |   |            |



# SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

## ANEXO N° 2 EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS GESTIÓN 2013

| N° | ACTIVIDADES   | DIAS HOMBRE | NOTA DE SOLICITUD DEL EXAMEN    | FECHA DE LA NOTA | SITUACIÓN DEL EXAMEN | N° DE INFORME INF. UAI N° | FECHA DE CONCLUSIÓN | REMISION A C.G.R. |       |
|----|---|-------------|---------------------------------|------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|-------|
|    |   |             |                                 |                  |                      |                           |                     | NOTA              | FECHA |
| 1  | Auditoria Especial sobre Cotizaciones en el Seguro Social Universitario                                 | 40          | De manera verbal                |                  | En Proceso           | 03/2015                   |                     |                   |       |
| 3  | Auditoria Especial Incompatibilidad de la Dra. Maria del Carmen Barragan Coronado- Medico Anestesiologa | 18          | Comunicación Interna N°146/2015 | 12/11/2015       | En proceso           | 07/2015                   |                     |                   |       |



# SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

### ANEXO N° 3

### INDICADORES DE RENDIMIENTO

### GESTIÓN 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   | Emitir una opinion de la confiabilidad de la informacion financiera | 0,02632 | 0,03030 | 115,00 | Cumplido   | 0,000040 | 0,0000456 | 115,00 | Cumplido    |
| Auditoria Especial sobre aspectos de Contol Intrno emergentes de la Auditoria SAYCO del Sistema de Programacion de Operaciones Gestion 2014,del Seguro Social Universitrio | 1     | 1    | 0   | Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe        | 0,04000 | 0,04000 | 100    | Cumplido   | 0,000060 | 0,000060  | 100    | Cumplido    |
| Informe de Seguimiento a la Auditoria  | 1     | 1    | 0   | Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe        | 0,20000 | 0,20000 | 100    | Cumplido   | 0,000301 | 0,000060  | 100    | Cumplido    |
| Auditoria Especial sobre Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el Seguro Social Universitario. De enero a Diciembre 2014   | 1     | 1    | 0   | Cumplimiento de la normativa referida                               | 0,04000 | 0,0625  | 156    | Cumplido   | 0,000060 | 0,000941  | 156    | Cumplido    |
| Auditoría Operacional a un proceso sustantivo del Seguro Social Universitario.   | 1     | 1    | 0   | Cumplimiento de la normativa reerida                                | 0,03226 | 0,0370  | 115    | En proceso | 0,000049 | 0,0000558 | 115    | No cumplido |



# SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

### ANEXO N°4

### REGISTRO DE RESPONSABILIDADES

### GESTIÓN 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 |
| N°7/2015                  | 01/11/2013 a 12/11/2015 |                             |   |   |   |                              | EN PROCESO                 |                       |    |       |

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 GASTIÓN 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. | 14                  | 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

### GESTIÓN 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<br>16/03/2015<br>Al<br>16/03/2015 | BANCARIZACION FISCAL POR COMPRA DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS  | 4                        | CERTIFICADO DE ASISTENCIA | S.S.U. VH&N AUDITORES S.R.L.  | TRABAJOS DE AUDITORIA                         |
| Del<br>30/07/2015<br>Al<br>31/07/2015 | TALLER OPERATIVO Para la Presentación del Programa Operativo Anual y Proyecto de Presupuestos de Ingresos y Gastos, correspondientes a la gestión 2016 | 12                       | -----                     | INASES Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (MEFP) y Viceministerio de Inversión Pública y Financiamiento Externo (VIPFE) | TRABAJOS DE AUDITORIA                         |
| Del<br>26/08/2015<br>Al<br>26/08/2015 | REGLAMENTOS INTERNOS DE TRABAJO Y CONTRATOS LABORALES  | 4.5                      | CERTIFICADO DE ASISTENCIA | PROEXECELENCIA  | TRABAJOS DE AUDITORIA                         |
| Del<br>28/08/2015<br>Al<br>29/08/2015 | XVI SEMINARIO REGIONAL INTERAMERICANO – AIC “ACREDITACION, ETICA Y DESARROLLO PROFESIONAL EN EL AMBITO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES”                  | 15                       | CERTIFICADO DE ASISTENCIA | COLEGIO DE CONTADORES DE BOLIVIA  | TRABAJOS DE AUDITORIA                         |



# SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

|                                       |   |    |                                 |  |                          |
|---------------------------------------|---|----|---------------------------------|--|--------------------------|
| Del<br>17/09/2015<br>Al<br>18/09/2015 | “CURSO TALLER<br>AUDITORIA<br>OPERATIVA                                   | 8  | CERTIFICADO<br>DE<br>ASISTENCIA | COLELGIO DE<br>AUDITORES Y<br>CONTADORES<br>PUBLICOS<br>AUTORIZADOS DE<br>CHUQUISACA | TRABAJOS DE<br>AUDITORIA |
| Del<br>16/11/2015<br>Al<br>21/11/2015 | “PRACTICA DE<br>CONTABILIDAD EN<br>UN SISTEMA<br>INTEGRADO DE<br>GESTION” | 25 | CERTIFICADO<br>DE<br>ASISTENCIA | CENCAP   | TRABAJOS DE<br>AUDITORIA |



# SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

## ANEXO N°7 ATENCIÓN DE REQUERIMIENTOS DE RECURSOS GESTIÓN 2015

| Requerimientos                  | P<br>NP | Según<br>POA | Ejecutado | Variación en<br>la Ejecución | Justificaciones |
|---------------------------------|---------|--------------|-----------|------------------------------|-----------------|
| <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**