



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

Nº	ACTIVIDADES	DIAS AUDITOR	SITUACION DEL EXAMEN	Nº 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°06/2015 CITE: S.S.U.- G.G.Of.N°059/2015	26/02/2015
3	Auditoria Especial sobre aspectos de Contol Intrno emergentes de la Auditoria SAYCO del Sistema de Programacion de Operaciones Gestión 2014,del Seguro Social Universitario	25	Ejecutado	04/2015	29/05/2015	CITE:Of. S.S.U.- U.A.I.N°48/2015 CITE: S.S.U.- G.G.Of.N°182/2015 CITE: S.S.U.- 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 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.- U.A.I.N°4/2016 CITE: S.S.U.- G.G.Of.N°29/2016 CITE: S.S.U.- G.G.Of.N°30/2016 CITE: S.S.U.- 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

Nº	ACTIVIDADES	DIAS HOMBRE	NOTA DE SOLICITUD DEL EXAMEN	FECHA DE LA NOTA	SITUACIÓN DEL EXAMEN	Nº 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 Nº 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 Gestión 2014,del Seguro Social Universitario	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 referida	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

Nº DE INFORME INF. IAI Nº	ALCANCE DEL EXAMEN	INDICIOS DE RESPONSABILIDAD				MONTO DEL DAÑO (\$Us.) CIVIL	SUJETOS DE RESPONSABILIDAD	DESCARGOS PRESENTADOS		
		E	A	C	P			SI	NO	VALOR
Nº7/2015	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		
						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 16/03/2015 Al 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 30/07/2015 Al 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 26/08/2015 Al 26/08/2015	REGLAMENTOS INTERNOS DE TRABAJO Y CONTRATOS LABORALES	4.5	CERTIFICADO DE ASISTENCIA	PROXECELENCIA	TRABAJOS DE AUDITORIA
Del 28/08/2015 Al 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 17/09/2015 Al 18/09/2015	"CURSO TALLER AUDITORIA OPERATIVA	8	CERTIFICADO DE ASISTENCIA	COLEGIO DE AUDITORES Y CONTADORES PUBLICOS AUTORIZADOS DE CHUQUISACA	TRABAJOS DE AUDITORIA
Del 16/11/2015 Al 21/11/2015	"PRACTICA DE CONTABILIDAD EN UN SISTEMA INTEGRADO DE GESTION"	25	CERTIFICADO DE ASISTENCIA	CENCAP	TRABAJOS DE AUDITORIA



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Sucre - Bolivia

ANEXO N°7
ATENCIÓN DE REQUERIMIENTOS DE RECURSOS
GESTIÓN 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