



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES

GESTION 2016

1.- INFORMACION RELATIVA A LA ENTIDAD

Nombre de la Institución

Seguro Social Universitario-Sucre.

Entidad que ejerce fiscalización

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 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 del Seguro Social Universitario, ha elaborado el Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2016, el cual fue evaluado por la Contraloría General del Estado y el resultado fue dado a conocer, con nota en fecha 30 de septiembre de 2016, con CITE: IH/P003/E16.

El detalle de todas las actividades realizadas por la Unidad, se exponen en los Anexos 1 y 2.



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

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.

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 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).



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Sucre - Bolivia

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

Sucre, 30 de enero 2017

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.		Ejecutado	1°/2016 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, gestión 2015 en el SSU	20	Ejecutado	05/2016	29/12/2016	CITE:S.S.U.- G.G.Of.N°601/16 CITE Of.S.S.U.- U.A.I.N°31/2016	30/12/2016 30/12/2016
6	Auditoria SAYCO: Evaluación del Sistema de Presupuestos, gestión 2015 en el SSU	23	Ejecutado	06/2016	29/12/2016	CITE:S.S.U.- G.G.Of.N°606/16 CITE Of.S.S.U.- U.A.I.N°30/2016	30/12/2016 30/12/2016
7	Informe de Seguimiento al Inf. UAI N° UAI 04/2014 Referente a la Auditoria Especial de Pasajes y Viáticos del Seguro Social Universitario.	5	Ejecutado	2°/2016 NOTA CITE Of.S.S.U.- U.A.I.N°32/2016	29/12/2016		
8	Informe de Seguimiento al Inf. UAI N° UAI 05/2015 Referente a la Auditoria Especial sobre DJBR en el Seguro Social Universitario..	5	Ejecutado	3°/2016 NOTA CITE Of.S.S.U.- U.A.I.N°33/2016	29/12/2016		



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 de gestiones anteriores, concluidos en la presente gestión, por lo cual no se contemplan días del auditor

ANEXO N° 2A EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS GESTIÓN 2016

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. María del Carmen Barragán Coronado- Medico Anestesióloga	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 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.	1	1	0	Emitir una opinión de la confiabilidad de la información financiera	0,02632	0,02941	112,00	Cumplido	0,0000377	0,0000421	112,00	Cumplido
Informe de seguimiento a la Auditoría de confiabilidad de los Registros y Estados financieros consolidados del Seguro Social Universitario y Seguro Social Universitario Estudiantil.	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe	0,02632	0,02941	112,00	Cumplido	0,0000377	0,0000421	112,00	Cumplido
Informe Auditoría Espacial sobre el Cumplimiento de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del SSU	1	1	0	Cumplimiento de la normativa referida	0,05263	0,05263	100	Cumplido	0,0000075	0,0000075	100	Cumplido
Informe Auditoría Operacional sobre La Eficacia en la Atención a los Pacientes en el Servicio de Ginecología y Obstetricia del Seguro Social Universitario.	1	1	0	Cumplimiento de la normativa referida	0,03448	0,03448	100	Cumplido	0,0000049	0,0000049	100	Cumplido
Auditoría SAYCO: Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones, gestión 2015 en el SSU	1	1	0	Cumplimiento de la normativa referida	0,02326	0,02353	101	Cumplido	0,0000033	0,0000034	101	Cumplido



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Sucre - Bolivia

AUDITORIAS	LOGRO			OBJETIVO CUMPLIDO	TIEMPO				COSTO			
	POA	REAL	DIF		POA	REAL	%	CALIFICAC.	POA	REAL	%	CALIFICAC.
Evaluación del Sistema de Programación de Presupuestos, gestión 2015 en el SSU	1	1	0	Emitir una opinión de la confiabilidad de la información financiera	0,02326	0,02353	101,00	Cumplido	0,000033	0,000034	101,00	Cumplido
Informe de Seguimiento al Inf. UAI N° UAI 04/2014 Referente a la Auditoria Especial de Pasajes y Viáticos del Seguro Social Universitario.	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe	0,200000	0,21053	105	Cumplido	0,0002862	0,0003013	105	Cumplido
Informe de Seguimiento al Inf. UAI N° UAI 05/2015 Referente a la Auditoria Especial sobre DJBR en el Seguro Social Universitario..	1	1	0	Cumplimiento de las recomendaciones impartidas en el informe	0,200000	0,21053	105	Cumplido	0,0002862	0,0003013	105	Cumplido



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Sucre - Bolivia

ANEXO N°4
REGISTRO DE RESPONSABILIDADES
GESTIÓN 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
N°7/2015	01/11/2013 a 12/11/2015			C			EN PROCESO			

E = Ejecutiva
A = Administrativa
C = Civil
P = Penal



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Sucre - Bolivia

ANEXO N°5
MOVIMIENTO DE PERSONAL
GASTIÓN 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.	15	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 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
Del 24/08/2016 Al 26/08/2016	SEMINARIO "PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA INTEGRAL Y OPERATIVA INSTITUCIONAL PARA FINES DE CONTROL POSTERIOR" "AUDITORIA OPERACIONAL"	26.50	-----	CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO	TRABAJOS DE AUDITORIA
Del 23-24-28/11/2016	"EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO DEL PERSONAL"	7.5	CERTIFICADO DE ASISTENCIA	S.S.U.	TRABAJOS DE AUDITORIA



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Sucre - Bolivia

ANEXO N°7
ATENCIÓN DE REQUERIMIENTOS DE RECURSOS
GESTIÓN 2016

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