



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

Av. 6 de Agosto N° 2630

Telf. Piloto: 2434273 - 2434275 – Fax: 2434777

Casilla de Correo: 8227

E-Mail: sslapaz@entelnet.bo

RESUMEN EJECUTIVO INF. U.A.I. N° 005/2022

- Entidad:** SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO – LA PAZ
- Referencia:** PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME U.A.I. N° 005/2021 DEL 30/03/2021, REFERENTE A LOS COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO EMERGENTES DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO LA PAZ, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.
- Objetivo:** El objetivo de la presente evaluación fue verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones incluidas en el informe INF. U.A.I. N° 005/2021 del 30 de marzo de 2021.
- Objeto:** Realizar el primer informe de seguimiento a las recomendaciones del informe INF. U.A.I. N° 005/2021 del 30/03/2021 que corresponde a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la gestión 2020, el mismo que fue elaborado por la Unidad de Auditoría Interna del Seguro Social Universitario La Paz.
- Resultados:** A continuación, se exponen los resultados del primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones, manteniendo entre paréntesis y después del título de cada observación, el número asignado a las observaciones contenidas en el informe INF. U.A.I. N° 005/2021 del 30 de marzo de 2021.

Recomendación cumplida (43 %)

N° Recomendación	Detalle	Unidad Ejecutora
R-02	La U.A.I. con la finalidad de verificar el cumplimiento de la Recomendación R-02, verificó el Estado de Cuenta de los Activos Fijos, evidenciándose que al 31 de diciembre de 2021, se incluyeron en el estado de cuenta una cantidad de 1.172 Activos Fijos con valor residual de Bs1.00. Por lo mencionado anteriormente, establecemos que la Recomendación R-02 del Informe de Auditoria U.A.I. N°. 05/2021, HA SIDO CUMPLIDA.	Gerencia Administrativa Financiera, al Jefe del Departamento Administrativo y Encargado de Activos Fijos
R-03	Verificado el Comprobante de Diario N° 2970 de fecha 16 de diciembre de 2021, se evidencia que se registraron una cantidad de 1.172 activos fijos con valor residual Bs1.00; asimismo, revisado el estado de cuenta de Activos Fijos gestión 2019, se evidenció que el tomógrafo se encontraba con valor residual Bs1.00, posteriormente se adquirió el repuesto que necesitaba el activo y se realizó el revaluó del bien. Por lo expuesto anteriormente, establecemos que la Recomendación R-3 del Informe de Auditoria U.A.I. N°. 05/2021, HA SIDO CUMPLIDA.	Gerencia Administrativa Financiera - Contador General



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

Av. 6 de Agosto N° 2630

Telf. Piloto: 2434273 - 2434275 – Fax: 2434777

Casilla de Correo: 8227

E-Mail: sslapaz@entelnet.bo

N° Recomendación	Detalle	Unidad Ejecutora
R-05	<p>Revisada la documentación adjunta al informe U.A.F N° 004/2021 de 22 de octubre de 2021, evidenciamos un detalle de Activos Fijos con el título "Detalle de Activos Fijos - Activos sin Código", estableciendo que complementaron y regularizaron los códigos faltantes, detalle que fue cotejado con el Estado de Cuenta de Activos Fijos al 31 de diciembre de 2021.</p> <p>Por lo expuesto anteriormente, establecemos que la Recomendación R-5 del Informe de Auditoría U.A.I. N° 05/2021, HA SIDO CUMPLIDA.</p>	<p>Gerencia Administrativa Financiera, Jefe del Departamento Administrativo y Responsable de la Unidad de Activos Fijos</p>

Recomendaciones No cumplidas (57 %)

N° Recomendación	Detalle	Unidad Ejecutora
R-01	<p>Revisada la documentación remitida por el Lic. Zenón Aruquipa Cerón, Contador General a.i. se pudo evidenciar que, en 6 oportunidades, mediante notas solicitó a la Gerencia Administrativa Financiera, personal para realizar las funciones de seguimiento al estado de cuentas 111 Documentos por Cobrar, por atenciones.</p> <p>Con la finalidad de constatar, si se realizaron cobros durante la gestión fiscal, mediante descuentos por planilla de haberes, se procedió con la revisión y comparación, entre el Mayor Contable, evidenciando que al 31/12/2021, pagaron la deuda ocho (8) personas y dos (2) hicieron pagos parciales, se evidencia que durante la gestión 2021, se logró recuperar la suma total de Bs24.178.72, que representa el 4.96%, del saldo al 31/12/2020 de Bs487.103.42 monto motivo de la observación.</p> <p>Por lo expuesto precedentemente, establecemos que la Recomendación R-01 del Informe de Auditoría U.A.I. N° 05/2021, NO HA SIDO CUMPLIDA.</p>	<p>Gerencia Administrativa Financiera</p>
R-04	<p>Se revisó el Estado de Cuentas de Activos Fijos al 31 de diciembre de 2021, evidenciando que los activos con valor residual de Bs1.00, continúan en el listado de activos fijos, no evidenciamos documentalmente acciones realizadas para dar cumplimiento a ésta recomendación, relativos a la disposición y baja de activos fijos de acuerdo al Informe Final – Clasificación, Revalúo Técnico, Conciliación de Activo Fijos emitido por la Consultora Quality Audit Consultores S.R.L.</p> <p>Por lo mencionado precedentemente, establecemos que la Recomendación R-4 del Informe de Auditoría U.A.I. N° 05/2021, NO HA SIDO CUMPLIDA.</p>	<p>Gerente Administrativo Financiero</p>
R-06	<p>Verificado el movimiento de las existencias en el almacén de materiales en general, a través de los kardex físico y el sistema valorado COBOL, hemos evidenciado que aún existen ítems sin movimiento desde gestiones anteriores, y que en la gestión 2021 tampoco tuvieron movimiento.</p> <p>Por lo señalado, la falta de acciones administrativas por parte del Departamento Administrativo, Encargado del Almacén de Materiales, ausencia de informes de estas instancias administrativas reportando estos extremos a la GAF, a objeto de que ésta instancia adopte las medidas pertinentes, ocasiona el almacenamiento innecesario de existencias que por factores de obsolescencia ya no son solicitados por ninguna unidad administrativa ni de salud, con la consiguiente permanencia de estos insumos en almacenes hasta su total deterioro y desuso, razón por la cual la presente</p>	<p>Gerencia Administrativa Financiera, Jefe del Departamento Administrativo y Encargado de Almacén de Materiales en General</p>



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

Av. 6 de Agosto N° 2630

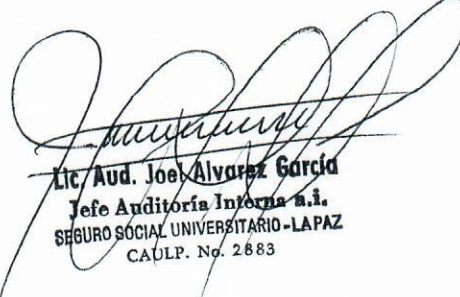
Telf. Piloto: 2434273 - 2434275 - Fax: 2434777

Casilla de Correo: 8227

E-Mail: ssulapaz@entelnet.bo

N° Recomendación	Detalle	Unidad Ejecutora
R-07	<p>recomendación NO HA SIDO CUMPLIDA.</p> <p>Verificado el movimiento de las existencias en el Almacén de Medicamentos correspondiente a la gestión 2021, se ha evidenciado que aún existen ítems sin movimiento; al respecto, mediante comprobante de diario N° 3-03641 se ha procedido a dar de baja diferentes ítems del almacén de medicamentos.</p> <p>La falta de acciones administrativas por parte de la Gerencia de Salud, Dirección del Hospital ante las notas enviadas por el área de Farmacia sobre medicamentos próximos a vencerse, así como la ausencia de informes <u>expresos</u> por parte de la Regencia de Farmacia a la Gerencia de Salud sobre la existencia de ítems sin movimiento durante las últimas gestiones para efectos de gestionar ante la Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia General la ejecución de la baja, y más considerando que mediante CITE: FAR 007/2022 la Regencia de Farmacia informa a la actual Gerencia de Salud que NO EXISTEN ítems sin movimiento en la gestión 2020, aspectos que han ocasionado que se proceda a la baja contable de existencia en el almacén de medicamentos, sin haberse realizado el procedimiento establecido en el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios de la entidad, así como en el Decreto Supremo N° 0181 (y <i>modificaciones</i>), aspecto corroborado en el comprobante de diario N° 3-03641, razón por la cual concluimos que la presente recomendación NO HA SIDO CUMPLIDA.</p>	Gerencia de Salud asigne la labor de evaluación al Encargado de Almacén de Medicamentos

La Paz, 31 de marzo de 2022


Lic. Aud. Joel Alvarez Garcia
Jefe Auditoría Interna a.i.
SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - LA PAZ
CAULP. No. 2683