



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

Av. 6 de Agosto N° 2630
Telf. Piloto: 2436242 • Fax: 2434777
Casilla de Correo: 8227
E-mail: ssulapaz@entelnet.bo

RESUMEN EJECUTIVO INF. U.A.I. N° 004/2024

Entidad: SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO – LA PAZ

Referencia: PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES CONTENIDA EN EL INFORME U.A.I. N° 04/2023, REFERENTE A LOS COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO, EMERGENTES DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DEL SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO LA PAZ, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

Objetivo: El Objetivo del presente seguimiento es determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe INF. U.A.I. N° 004/2023 del 24/02/2023, emergente del "Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros del Seguro Social Universitario La Paz, al 31 de diciembre de 2022".

Objeto: El objeto del presente seguimiento, está constituido por la información y documentación que sustenta el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe INF. U.A.I. N° 004/2023 del 24/02/2023 emergente del "Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros del Seguro Social Universitario La Paz al 31 de diciembre de 2022".

Resultados: Como resultado del primer seguimiento al informe INF. U.A.I. N° 004/2023, se concluye que, de las once (11) recomendaciones, tres (3) fueron cumplidas que representa el (27%), seis (6) recomendaciones no fueron cumplidas que representan el (55%) y dos (2) recomendaciones consideradas como no aplicables que representan el (18%), conforme se expone en el siguiente cuadro:

| N° OBS. | OBSERVACIÓN | UNIDAD EJECUTORA | N° REC. | RECOMENDACIONES | | |
|---------|--|--|---------|-----------------|-------------|--------------|
| | | | | CUMPLIDA | NO CUMPLIDA | NO APLICABLE |
| 2.1 | Cargos por atenciones médicas, otorgadas a estudiantes del programa médico estudiantil (PROMES), pendientes de conciliación. | Gerencia Administrativa Financiera | R-01 | | | ✓ |
| | | Gerencia General | R-02 | | | ✓ |
| 2.2 | Adeudos pendientes de recuperación – Seguros Sociales Universitarios del Interior del País. | Gerencia Administrativa Financiera | R-03 | ✓ | | |
| | | Contabilidad | R-04 | ✓ | | |
| 2.3 | Productos farmacéuticos vencidos en almacén de medicamentos y farmacia. | Regente de Farmacia y Responsable de Almacén de Medicamentos | R-05 | ✓ | | |
| | | Contabilidad | R-06 | | ✓ | |
| 2.4 | Saldo de la cuenta 116 documentos en ejecución pendientes de cobro. | Dirección Jurídica | R-07 | | ✓ | |
| | | Contabilidad | R-08 | | ✓ | |

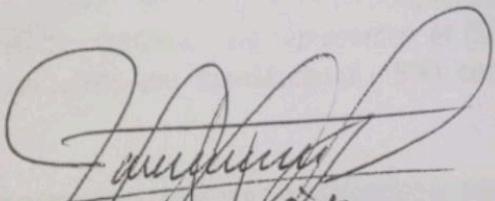


SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

Av. 6 de Agosto N° 2630
Telf. Piloto: 2436242 • Fax: 2434777
Casilla de Correo: 8227
E-mail: ssulapaz@entelnet.bo

| N° OBS. | OBSERVACIÓN | UNIDAD EJECUTORA | N° REC. | RECOMENDACIONES | | |
|-------------------|---|---|---------|-----------------|-------------|--------------|
| | | | | CUMPLIDA | NO CUMPLIDA | NO APLICABLE |
| 2.5 | Falta de discriminación de la cuenta 301 Reservas de Enfermedad y Maternidad respecto a la relevación y exposición de los resultados acumulados de ejercicios anteriores. | Contabilidad | R-09 | | ✓ | |
| 2.6 | Adeudos pendientes de recuperación registradas en cuentas de orden deudoras y acreedoras (Notas de Avisos) | Gerencia Administrativa Financiera e Inspección de Empresas | R-10 | | ✓ | |
| 2.7 | Notas de cargo pendientes de recuperación, de adeudos registrados en cuentas de orden deudoras acreedoras. | Dirección Jurídica | R-11 | | ✓ | |
| TOTALES | | | | 3 | 6 | 2 |
| PORCENTAJE | | | | 27 % | 55 % | 18 % |

La Paz, 15 de julio de 2024


Lic. Aud. José Álvarez García
Jefe Auditoría Interna s.i.
SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO-LAPAZ
CAULP. No. 2883