



## SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

Av. 6 de Agosto N° 2630  
Telf.: Piloto: 2434262 • Fax: 2434777  
Casilla de Correo: 8227  
E-mail: ssulapaz@entelnet.bo

**INF. U.A.I. N° 007/2023**

**La Paz, 26 de julio de 2023**

Señor:

Dr. Gustavo Adolfo Tirado Villarroel

**GERENTE GENERAL**

**SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO LA PAZ**

Presente. -

Ref.: **INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA, AL 30 DE JUNIO DE 2023**

### 1. ANTECEDENTES.

Información de la Entidad	:	Seguro Social Universitario La Paz
Entidad Tutora	:	Ministerio de Salud y Deportes.
Entidad sobre la que ejerce tuición	:	Ninguna

En cumplimiento al "Instructivo para la emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público", aprobado con Resolución CGE/055/2022 del 20 de julio de 2022 de la Contraloría General del Estado, se efectuó el Informe Semestral de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Seguro Social Universitario La Paz, al 30 de junio de 2023.

### 2. CONTENIDO.

De acuerdo con las actividades establecidas en el Artículo 15° de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales, Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna, y considerando la "Directriz para la Formulación de la Planificación Anual 2023 de las Unidades de Auditoría Interna", remitida por la Contraloría General del Estado a través de nota CGE/GPA2-654/2022 del 08 de septiembre de 2022 (recibida en fecha 15 de septiembre de 2022), la Unidad de Auditoría Interna del Seguro Social Universitario La Paz ha establecido objetivos de gestión y actividades de auditoría a ejecutar en la gestión 2023, el cual fue remitido a la Contraloría General del Estado, mediante CITE: U.A.I. N° 125/22 del 29 de septiembre de 2022.

Por lo expuesto precedentemente, la evaluación semestral fue realizada, respecto al cumplimiento de las actividades previstas en la Programación Anual de la Unidad de Auditoría Interna, gestión 2023.

En el **ANEXO 1**, se detalla todas las actividades programadas, cuya ejecución corresponde al primer semestre de la gestión 2023, respecto a la Programación Anual de esta Unidad de Auditoría Interna.



## SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

Av. 6 de Agosto N° 2630  
Telf.: Piloto: 2434262 • Fax: 2434777  
Casilla de Correo: 8227  
E-mail: ssulapaz@entelnet.bo

INF. U.A.I. N° 007/2023

Como resultado de la evaluación semestral, no se identificaron aspectos relevantes que imposibilitaron la ejecución de las actividades; sin embargo, para el Examen de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022, ha existido demora significativa en la entrega de los Estados Financieros Definitivos, toda vez que los mismos fueron entregados formalmente por el Contador General de la entidad, mediante CITE: SC. N° 048/2023 en fecha 03 de marzo de 2023, así como la documentación de respaldo contable financiera, presupuestaria y patrimonial por parte de las áreas operativas administrativas de la entidad.

Por otra parte, se pone en conocimiento que la Unidad de Auditoría Interna cuenta con un titular, ad ínterin, desde el 17 de mayo de 2023, razón por la cual, por responsabilidad del cargo, se viene dando continuidad a los lineamientos y directrices definidas por el anterior responsable de ésta unidad.

### 2.1 Actividades No Programadas, primer semestre gestión 2023.

Las actividades no programadas ejecutadas durante el primer semestre de la gestión 2023, es como sigue:

N°	Actividades No Programadas	Documento	Remisión a la CGE
1.	Relevamiento de Información Específica sobre el Cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 del 21/12/2022 y su Procedimiento sobre la Labor del Comité de Seguimiento de Control Interno, Resolución N° CGE/114/2022.	SSU/UAI/REL.V. N° 001/2023 del 30 de junio de 2023.	CITE: UAI N° 136/2023, del 30 de junio de 2023.

### 2.2 Informes Devueltos por la Contraloría General del Estado.

La Contraloría General del Estado hasta el 30 de junio de 2023, no efectuó la devolución de ningún informe a la Unidad de Auditoría Interna del Seguro Social Universitario La Paz.

### 3. CONCLUSIÓN.

Como resultado de las actividades efectuadas de acuerdo a la Programación Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Seguro Social Universitario La Paz, durante el periodo del 1° de enero al 30 de junio de 2023, se concluye el cumplimiento parcial de las mismas.

A objeto de realizar los exámenes programados oportunamente, se requirió la información necesaria para cada examen; sin embargo, no toda la documentación ha sido entregada de forma oportuna.



## SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

Av. 6 de Agosto N° 2630  
Telf.: Piloto: 2434262 • Fax: 2434777  
Casilla de Correo: 8227  
E-mail: ssulapaz@entelnet.bo

INF. U.A.I. N° 007/2023

### 4. RECOMENDACIÓN.

Se recomienda a su autoridad, como Máxima Autoridad Ejecutiva del Seguro Social Universitario La Paz, continuar con el apoyo a la ejecución de actividades de la Unidad de Auditoría Interna.

Es cuanto se informa a su autoridad, para fines consiguientes.

*Lic. Ruddy Ali Calle*  
JEFE a.i. UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
REG. PROF. CAULP 3313  
SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO LA PAZ

RAC/

Cc: Contraloría General del Estado  
Ministerio de Salud y Deportes  
Gerencia General SSU LP  
ASUSS  
Unidad de Auditoría Interna SSU LP  
Papeles de Trabajo