



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

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

RESUMEN EJECUTIVO

INF. U.A.I. N° 001/2025

Entidad: Seguro Social Universitario La Paz

Referencia: INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DEL SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO LA PAZ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024.

Objetivos: La presente auditoria tiene como objetivos:

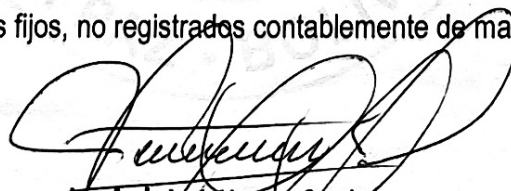
Emitir un pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros del Seguro Social Universitario La Paz al 31 de diciembre de 2024, si estos fueron ejecutados de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI), y otras normas aplicables específicas, y si el control interno relacionado con los mismos, ha sido diseñado e implementado para minimizar la probabilidad de ocurrencia de las observaciones.

Objeto: Nuestro examen comprendió la revisión de los registros establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada que corresponden a la ejecución presupuestaria y registros contables de cada operación crítica generadas en la gestión 2024, así como los procesos y procedimientos y controles diseñados por la entidad que tiene relación directa con los registros.

Resultados: Como resultado de nuestro examen en relación al objetivo establecido, excepto por las situaciones descritas en el acápite 1.5 anterior, se establece que los Registros del Seguro Social Universitario La Paz *son confiables*, toda vez que sus operaciones de registro fueron ejecutadas en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI), y otras normas aplicables específicas de la entidad.

Asimismo, como resultado de la evaluación al diseño e implementación del control interno relacionado con los registros del Seguro Social Universitario La Paz, se identificaron deficiencias de control interno, cuyo nivel de materialidad y relevancia, no afectan de manera sustancial la presentación confiable de los registros, las cuales se describen en el siguiente acápite:

- Registros contables de salidas de inventarios no contabilizados de manera oportuna.
- Carencia de actualización del reglamento específico del sistema de administración de bienes y servicios.
- Ausencia de un procedimiento específico para garantizar la ejecución de las adquisiciones de activos fijos.
- Adquisición de activos fijos, no registrados contablemente de manera oportuna.


Lic. Aud. Joel Alvarez Garcia
Jefe Auditoría Interna a.i.
SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - LA PAZ
CAULP. No. 2883

La Paz, 15 de enero de 2025