



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° 005/2025

Entidad: SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO LA PAZ

Referencia: PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES CONTENIDA EN EL INFORME U.A.I. N° 01/2024, REFERENTE A LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DEL SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO LA PAZ, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

Objetivo: El Objetivo del presente seguimiento es determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno, Informe U.A.I. N° 01/2024 del 15 de enero de 2024, emergente del "Examen de Confiabilidad de los Registros Contables del Seguro Social Universitario La Paz al 31 de diciembre de 2023".

Objeto: El objeto del presente seguimiento, está constituido por la información y documentación que sustenta el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno U.A.I. N° 01/2024 del 15 de enero de 2024, emergente del "Examen de Confiabilidad de los Registros Contables del Seguro Social Universitario La Paz al 31 de diciembre de 2023".

Resultados: Como resultado del primer seguimiento al informe U.A.I. N° 01/2024 del 15 de enero de 2024, se concluye que de las ocho (8) recomendaciones, dos (2) fueron cumplidas que representa el (25%) y seis (6) recomendaciones no fueron cumplidas que representa el (75%), conforme se expone en el siguiente cuadro:

N° OBS.	OBSERVACIÓN	UNIDAD EJECUTORA	N° REC.	RECOMENDACIONES		
				CUMPLIDA (a)	NO CUMPLIDA (b)	NO APLICABLE (c)
2.1.1	Ausencia de Reglamentación Específica del Sistema de Contabilidad Integrada.	Gerencia Administrativa Financiera	R-01	✓		
		Contabilidad Planificación				
2.1.2	Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto, pendiente de aprobación.	Gerencia Administrativa Financiera	R-03	✓		
		Presupuestos				
2.2.1	Ausencia de Reglamentación Específica del Sistema de Contabilidad Integrada	Planificación	R-02		X	
2.2.2	Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto, pendiente de aprobación.	Planificación	R-04		X	
2.2.3	Ausencia de registros contables de recursos – aportes patronales 10%.	Gerencia Administrativa Financiera	R-05		X	
		Contabilidad y Terrería				
2.2.4	Ausencia de registros contables de trasposos de aportes vía TGN.	Gerencia Administrativa Financiera	R-06		X	



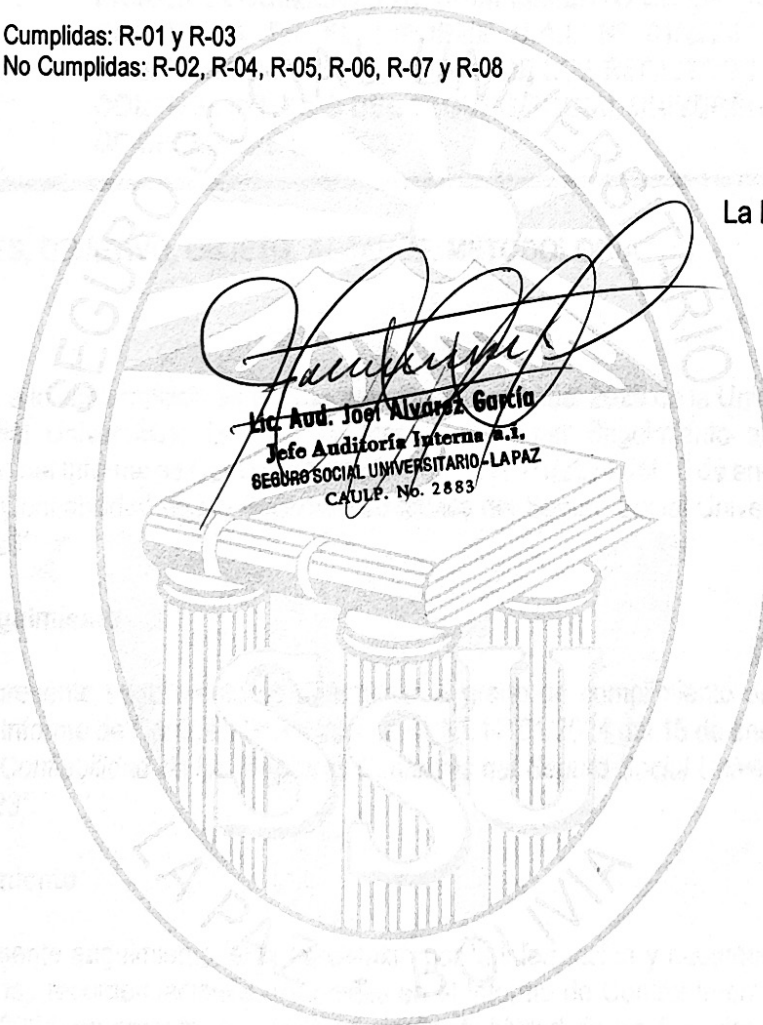
SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

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

N° OBS.	OBSERVACIÓN	UNIDAD EJECUTORA	N° REC.	RECOMENDACIONES		
				CUMPLIDA (a)	NO CUMPLIDA (b)	NO APLICABLE (c)
2.2.5	Registro contable inoportuno de servicios médicos contratados que corresponden a gestiones anteriores.	Gerencia Administrativa Financiera – Gerencia de Salud	R-07		X	
		Gerencia de Salud	R-08		X	
TOTALES				2	6	0
PORCENTAJE				25 %	75 %	0 %

- a) Recomendaciones Cumplidas: R-01 y R-03
b) Recomendaciones No Cumplidas: R-02, R-04, R-05, R-06, R-07 y R-08

La Paz, 07 de julio de 2025



[Handwritten Signature]
Lic. Aud. Joel Álvarez García
Jefe Auditoría Interna S.I.
SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - LA PAZ
CAULP. N° 2883