



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

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

RESUMEN EJECUTIVO

INF. U.A.I. N° 006/2025

Entidad: SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO LA PAZ

Referencia: PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES CONTENIDA EN EL INFORME U.A.I. N° 03/2024, REFERENTE A LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 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° 03/2024 del 28 de febrero de 2024, emergente del "Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros 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° 03/2024 del 28 de febrero de 2024, emergente del "Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros del Seguro Social Universitario La Paz al 31 de diciembre de 2023".

Resultado: Como resultado del primer seguimiento al informe U.A.I. N° 03/2024 del 28 de febrero de 2024, se concluye que de las nueve (9) recomendaciones, una (1) recomendación fue cumplida que representa el (11%), siete (7) recomendaciones no fueron cumplidas que representa el (78%) y una (1) recomendación fue No Aplicable, 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	Pago de honorarios a profesionales médicos externos con recursos con Cargo a Rendición de Cuenta.	Gerencia Administrativa Financiera	R-07	✓		
2.2.1	Existencia de Activos Fijos con valor residual igual a Bs. 1.-	Gerencia Administrativa Financiera Activos Fijos	R-01		X	
2.2.2	Existencia de Activos Fijos con valor residual igual a Bs. 1.-	Gerencia Administrativa Financiera Activos Fijos	R-02		X	
2.2.3	Falencias en el cronograma de presentación de Estados Financieros.	Gerencia Administrativa Financiera Contabilidad	R-03		X	
2.2.4	Reclasificación de adeudos por atenciones médicas a estudiantes universitarios de gestiones anteriores sin el reconocimiento y aceptación de la UMSA.	Gerencia Administrativa Financiera	R-04		X	
2.2.5	Diferencias en las confirmaciones de saldos por cobrar y por pagar, con los Seguros Sociales Universitarios del interior del país.	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: ssulapaz@entelnet.bo

N° OBS.	OBSERVACIÓN	UNIDAD EJECUTORA	N° REC.	RECOMENDACIONES		
				CUMPLIDA (a)	NO CUMPLIDA (b)	NO APLICABLE (c)
2.2.6	Pago de atenciones en centros médicos externos que no cuentan con Resolución de la Comisión de Prestaciones.	Gerencia Administrativa Financiera	R-08		X	
		Gerencia de Salud				
		Gerencia Administrativa Financiera	R-09		X	
2.3.1	Reclasificación de adeudos por atenciones médicas a estudiantes universitarios de gestiones anteriores sin el reconocimiento y aceptación de la UMSA.	Asesoría Legal	R-05			X
TOTALES				1	87	81
PORCENTAJE				11 %	78 %	11 %

- a) Recomendación Cumplida: R-07
- b) Recomendaciones No Cumplidas: R-01, R-02, R-03, R-04, R-06, R-08 y R-09
- c) Recomendación No Aplicable: R-05

La Paz, 07 de julio de 2025

Jose Alvarez Garcia
Lic. Aud. Jose Alvarez Garcia
 Jefe Auditoría Interna s.i.
 SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - LA PAZ
 CAJLP. No/ 2883