



## 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° 007/2025

**Entidad:** SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO LA PAZ

**Referencia:** SEGUNDO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES CONTENIDA EN EL INFORME U.A.I. N° 01/2023, 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 2022.

**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° 01/2023 del 13 de enero de 2023, emergente del "Examen de Confiabilidad de los Registros Contables 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 de Control Interno U.A.I. N° 01/2023 del 13 de enero de 2023, emergente del "Examen de Confiabilidad de los Registros Contables del Seguro Social Universitario La Paz al 31 de diciembre de 2022".

**Resultado:** Como resultado del segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe INF. U.A.I. N° 001/2023 del 13 de enero de 2023, emergente de la Confiabilidad de los Registros del Seguro Social Universitario La Paz, al 31 de diciembre de 2022, descritos en párrafos precedentes, se concluye que de las siete (7) recomendaciones pendientes de cumplimiento según el primer seguimiento, cinco (5) Cumplidas, uno (1) No Cumplida y uno (1) No Aplicable, como se resume en el siguiente cuadro:

N° OBS	OBSERVACIÓN	UNIDAD EJECUTORA	N° REC	RECOMENDACIONES		
				CUMPLIDA (a)	NO CUMPLIDA (b)	NO APLICABLE (c)
2.1.1	Pago del 50% por concepto de diferencia de haberes básicos al cargo que se reemplaza con una partida presupuestaria que no corresponde.	Gerencia Administrativa Financiera Presupuestos	R-01	✓		
2.1.2	Gerentes de Salud interinos que fueron pagados con ítems de sus cargos anteriores que contemplan remuneraciones colaterales médicas.	Gerencia Administrativa Financiera Recursos Humanos	R-02	✓		
2.1.3	Deficiencias en los registros contables de ejecución de recursos.	Gerencia Administrativa Financiera Contabilidad Tesorería	R-03	✓		
2.1.4	Deficiencias en la rendición de cuentas documentada.	Gerencia Administrativa Financiera Contabilidad	R-08	✓		
2.1.5	Deficiencias en la rendición de cuentas documentada.	Contabilidad	R-10	✓		



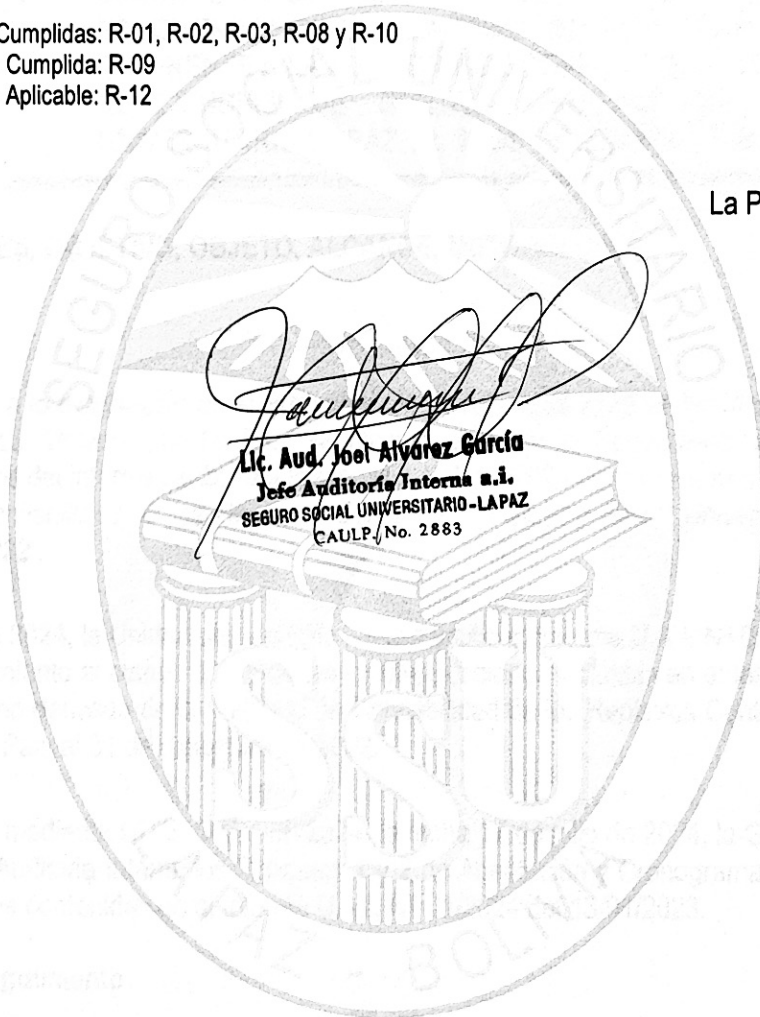
## SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

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)
2.2.1	Deficiencias en la rendición de cuentas documentada.	Gerencia Administrativa Financiera	R-09		X	
2.3.1	Adquisiciones de medicamentos por caja chica sin respaldos.	Contabilidad	R-12			X
<b>TOTALES</b>				<b>5</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>PORCENTAJE</b>				<b>72 %</b>	<b>14 %</b>	<b>14 %</b>

- a) Recomendaciones Cumplidas: R-01, R-02, R-03, R-08 y R-10
- b) Recomendación No Cumplida: R-09
- c) Recomendación No Aplicable: R-12

La Paz, 10 de julio de 2025



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