



## 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° 008/2025

**Entidad:** SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO LA PAZ

**Referencia:** SEGUNDO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES CONTENIDA EN EL INFORME U.A.I. N° 04/2023, 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 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° 04/2023 del 24 de febrero de 2023, emergente del "Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros 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° 04/2023 del 24 de febrero de 2023, emergente del "Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros 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° 004/2023 del 24 de febrero de 2023, emergente de la Confiabilidad de los Estados Financieros del Seguro Social Universitario La Paz, al 31 de diciembre de 2022, descritos en párrafos precedentes, se concluye que de las seis (6) recomendaciones pendientes de cumplimiento según el primer seguimiento, cuatro (4) Cumplidas y dos (2) No Aplicables, 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	Productos farmacéuticos vencidos en Almacén de Medicamentos y Farmacia.	Gerencia Administrativa Financiera Contabilidad	R-06	✓		
2.1.2	Saldos de la cuenta contable 116 – documentos en ejecución pendientes de cobro.	Gerencia Administrativa Financiera Contabilidad	R-08	✓		
2.1.3	Falta de discriminación de la cuenta 301 Reserva de Enfermedad y Maternidad respecto a la revelación y exposición de los resultados acumulados de ejercicios anteriores.	Gerencia Administrativa Financiera Contabilidad	R-09	✓		
2.1.4	Adeudos pendientes de recuperación registradas en cuentas de orden deudoras y acreedoras (notas de aviso).	Gerencia Administrativa Financiera	R-10	✓		
2.2.1	Saldos de la cuenta contable 116 – documentos en ejecución pendientes de cobro.	Asesoría Legal	R-07			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)
2.2.2	Notas de cargo pendientes de recuperación, de adeudos registrados en cuentas de orden deudoras acreedoras.	Asesoría Legal	R-11			X
<b>TOTALES</b>				<b>4</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>PORCENTAJE</b>				<b>67 %</b>	<b>0 %</b>	<b>33 %</b>

- a) Recomendaciones Cumplidas: R-06, R-08, R-09 y R-10
- b) Recomendaciones No Cumplidas:
- c) Recomendaciones No Aplicables: R-07 y R-11

La Paz, 08 de julio de 2025

  
**Lic. Aud. Joel Alvarez Garcia**  
Jefe Auditoría Interna s.i.  
SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO-LAPAZ  
CAULP. No/ 2883