



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°012/2025

Entidad: SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO – LA PAZ

Referencia: SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INF. U.A.I. N° 007/2021 DE FECHA 22 DE JULIO DE 2021, CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO, CONTROL Y CONCILIACIÓN DE DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA FUNCIONARIO DEL SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO LA PAZ, GESTIONES 2017, 2018, 2019 Y 2020.

Objetivo: El Objetivo del segundo seguimiento es determinar el grado de cumplimiento de las ocho (8) recomendaciones establecidas como NO Cumplidas en el Informe INF. U.A.I. N° 008/2023 del 31/08/2023, correspondientes al primer seguimiento de la "Auditoría Especial de Cumplimiento, Control y Conciliación de Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Funcionario del Seguro Social Universitario La Paz, gestiones 2017, 2018, 2019 y 2020".

Objeto: El objeto del presente seguimiento, está constituido por la información y documentación que sustenta el cumplimiento de las ocho (8) recomendaciones, establecidas como NO cumplidas en el Informe INF. U.A.I. N° 008/2023 del 31/08/2023, que corresponde a primer seguimiento a la "Auditoría Especial de Cumplimiento, Control y Conciliación de Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Funcionario del Seguro Social Universitario La Paz, gestiones 2017, 2018, 2019 y 2020".

Resultado: Como resultado del segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe INF. U.A.I. N° 007/2021 del 22 de julio de 2021, emergente de la "Auditoría Especial de Cumplimiento, Control y Conciliación de Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Funcionario del Seguro Social Universitario La Paz, gestiones 2017, 2018, 2019 y 2020", descritos en párrafos precedentes, se concluye que de las ocho (8) recomendaciones pendientes de cumplimiento según el primer seguimiento, cinco (5) fueron Cumplidas y tres (3) No Aplicables, como se resume en el siguiente cuadro:

N° OBS.	OBSERVACIÓN	UNIDAD EJECUTORA	N° REC.	RECOMENDACIONES		
				CUMPLIDAS	NO CUMPLIDA	NO APLICABLES
2.1.1	Deficiencias en la formulación de las planillas presupuestarias. (Obs. 2.1)	Gerencia Administrativa Financiera Presupuestos – Recursos Humanos	R-01	✓		
2.1.2	Pago de haberes con cargo a la partida presupuestaria 12000 a personal no permanente que cuenta con derechos laborales adquiridos y realizan labores propias de la naturaleza institucional. (Obs. 2.7)	Gerencia Administrativa Financiera Presupuestos – Recursos Humanos	R-11	✓		
		Gerencia de Salud Presupuestos – Recursos Humanos	R-12	✓		



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		
				CUMPLIDAS	NO CUMPLIDA	NO APLICABLES
2.1.3	Pago de cursos de formación profesional de postgrado (Obs. 2.10)	Planificación - Recursos Humanos	R-17	✓		
2.1.4	Trabajadores de la entidad que fueron contratados sin cumplir el Reglamento Interno de Trabajo del SSU-LP y normativas específicas (Obs. 2.11)	Recursos Humanos	R-19	✓		
2.2.1	Pago en exceso por concepto de bono de antigüedad. (Obs. 2.3)	Gerencia Administrativa Financiera Recursos Humanos	R-05			✓
2.2.2	Trabajadores de la entidad que fueron contratados sin cumplir el Reglamento Interno de Trabajo del SSU-LP y normativas específicas (Obs. 2.11)	Recursos Humanos	R-18			✓
2.2.3	Documentación incompleta en las carpetas individuales (Obs. 2.12)	Recursos Humanos	R-20			✓
TOTALES				5	0	3
PORCENTAJE				63 %	0 %	37 %

- a) Recomendaciones Cumplidas: R-01, R-11, R-12, R-17 y R-19
 b) Recomendaciones No Aplicables: R-05, R-18 y R-20

La Paz, 31 de diciembre de 2025

Jorge Alvarez Garcia
 Lic. Aud. Jorge Alvarez Garcia
 Jefe Auditoría Interna S.A.
 SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO-LA PAZ
 CAUEP. No. 2883