

RESUMEN EJECUTIVO

PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMEDACIONES REPORTADAS EN EL INFORME INF/UAI/CI/02/19 SOBRE “ASPECTOS EMERGENTES DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD A LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO SANTA CRUZ DE LA SIERRA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018”.

En cumplimiento al Programa de Operativo Anual de la Gestión 2020 de la Unidad de Auditoría Interna, se efectuó el primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe INF/UAI/CI/02/19 de 26 de febrero de 2019, sobre “*Aspectos Administrativos Contables y de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros del Seguro Social Universitario Santa Cruz de la Sierra, correspondiente a la gestión 2018*”, con una fecha de corte al 31 de enero de 2020.

El objeto del presente seguimiento lo constituyó el Informe INF/UAI/CI/02/19 de 26 de febrero de 2019, sobre “Aspectos Administrativos Contables y de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Municipal de Santa Cruz de la Sierra, al 31 de diciembre de 2018” y documentación relacionada con las operaciones y acciones realizadas para la implantación de las mismas.

El informe señalado fue remitido al Gerente General, mediante Comunicación Interna N° 00040/2019 de 27 de febrero de 2019 y a la Contraloría General del Estado mediante Oficio SSU/GCIA/GRAL/C. OF-N° 005-19 de 27 de febrero de 2019, respectivamente.

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Conforme lo establece la Norma 219 de las Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2012, de 27 de agosto de 2012, las recomendaciones sujetas a evaluación, se clasifican en Cumplida, No Cumplida y No Aplicable, en conformidad a la cual, se expone a continuación el resultado de la evaluación realizada:

N°	Recomendación N°	Deficiencia	Clasificación
I	2.1	Inexistencia de revalorización de algún ítem del activo fijo.	No Cumplida
II	2.2	Inmueble sin respaldo de derecho propietario	Cumplida

SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO

SANTA CRUZ -BOLIVIA

III	2.3	Falta de conciliación de cuentas por pagar y cobrar	No Cumplida
IV	2.4	Falta de Homologación de los Reglamentos y Manuales	No Cumplida
V	2.5	Falta seguimiento a la ejecución del Plan Operativo Anual	No Cumplida
VI	2.6	Los Activos Fijos Muebles no cuentan con la codificación correspondiente.	No Cumplida
VII	2.7	Falta de documentación actualizada en los File Personal	No Cumplida
VIII	2.8	Falta de Firmas en Documentación Contable	No Cumplida

Fuente: Informe INF-UAI-CI/02/19 de 26 de febrero de 2019.

Santa Cruz de la Sierra, 26 de febrero de 2020