

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Seguro Social Universitario de Santa Cruz
- Referencia:** Informe de Pronunciamiento sobre el cumplimiento del procedimiento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de los Servidores y Ex Servidores Públicos del Seguro Social Universitario Santa Cruz, Gestión 2020.
- Informe:** INF/UAI/AE-002/2021
- Objetivo:** El objetivo del presente pronunciamiento consistió en la emisión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de los Servidores y ex Servidores Públicos del Seguro Social Universitario Santa Cruz durante la gestión 2020.
- Objeto:** El objeto estuvo constituido por la siguiente documentación relacionada con el cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas por los servidores y ex servidores públicos del Seguro Social Universitario Santa Cruz durante la gestión 2020.
- Planillas de sueldos, altas y bajas del personal.
 - Files de personal.
 - Estructura Organizacional vigente 2020.
 - Certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
 - Otra documentación relacionada con el objetivo y objeto de la auditoría.
- Alcance:** El presente pronunciamiento se emite en consideración al Decreto Supremo N° 1233 de 16 de mayo de 2012, comprendió la revisión y validación de los procedimientos existentes en el Seguro Social Universitario Santa Cruz, con alcance al 31 de diciembre de 2020.
- Pronunciamiento:** Producto de la revisión realizada al cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) de los servidores y ex servidores públicos del Seguro Social Universitario de Santa Cruz correspondiente a la gestión 2020; se establece que el procedimiento aplicado se encuentra dentro el marco establecido en el Decreto Supremo N° 1233 de 16 de mayo de 2012 y otras disposiciones legales vigentes, excepto por lo observado en el punto 2.1 del presente informe.

Cabe señalar que de la revisión efectuada se ha establecido debilidades de control que merecen su atención, cuya recomendación emitida permitirá fortalecer el control interno diseñado.



Aspectos de control interno emergente de la evaluación

- 2.1 Aspectos observados en la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Seguro Social Universitario de Santa Cruz correspondiente a la gestión 2020.

Santa Cruz de la Sierra, 01 de marzo de 2020



Lic. Cecilia Mariana Viqueo Romero
AUDITOR INTERNO
Reg. CAUB - 4819 Reg. CAUCRUZ 1317
SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO