

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Seguro Social Universitario de Santa Cruz
- Referencia:** Informe sobre la Opinión del Auditor Interno sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Seguro Social Universitario de Santa Cruz por el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2020, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna, artículos 15 y 27 inciso e) de la Ley N° 1178 y al Instructivo de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería para la gestión 2020.
- Informe:** INF/UAI/CONF/01/2021
- Objetivo:** El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Seguro Social Universitario de Santa Cruz, por el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2020.
- Objeto:** El objeto está constituido por los estados financieros básicos y complementarios, registros contables y la documentación que sustenta a los mismos, documentos procesados por el Seguro Social Universitario de Santa Cruz.

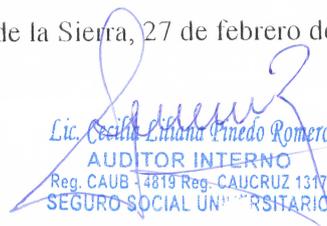
Como resultado del examen se emitió la opinión del auditor interno la cual señala lo siguiente:

Como resultado de la revisión del Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2020, se aprecia que el saldo final del periodo de Bs16.206.864,31, que debe ser coincidente con el saldo de la cuenta 11120 Bancos del Balance General; no es resultante del movimiento expuesto en dicho estado, cuyo movimiento refleja un saldo real de Bs16.206.864,31, ocasionado una diferencia de Bs 320,650.44 que se atribuye al sistema contable propio que utiliza la entidad.

Asimismo, se remitirá por separado los siguientes informes de pronunciamiento establecidos en disposiciones legales vigentes:

- Pronunciamiento sobre el cumplimiento de los procedimientos de seguimiento y control al cumplimiento oportuno en la presentación de la declaración jurada de bienes y rentas por parte de los servidores y ex servidores públicos del Seguro Social Universitario de Santa Cruz, Gestión 2020.
- Pronunciamiento de cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del Seguro Social Universitario de Santa Cruz, Gestión 2020.

Santa Cruz de la Sierra, 27 de febrero de 2021



Lic. Cecilia Liliana Pinedo Romero
AUDITOR INTERNO
Reg. CAUB 4819 Reg. CAUCRUZ 1317
SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO