

RESUMEN EJECUTIVO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTION 2023

El Programa Operativo Anual 2023 de la Unidad de Auditoría Interna del Seguro Social Universitario de Santa Cruz, fue elaborado considerando el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de Unidades de Auditoría Interna" N° PI/CI-099, aprobado con Resolución N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 y la "Directriz para formulación de la Planificación Anual 2023 de las Unidades de Auditoría Interna", CGE/GDS/GGD/CIR-009/2022 de 6 de septiembre de 2022.

El periodo del Programa Operativo Anual abarca las actividades a ser realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del 3 de enero al 31 de diciembre de 2023.

El objetivo del POA es programar los objetivos de gestión y las actividades a ser realizadas durante la gestión 2023 por la Unidad de Auditoría Interna del Seguro Social Universitario de Santa Cruz.

El objeto del trabajo realizado lo constituye la información y documentación relacionada con la elaboración del Programa Operativo Anual de la Gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna.

Como resultado del trabajo efectuado se establecen las siguientes acciones de corto plazo de la Unidad de Auditoría Interna:

- a) Un Informe de pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y de las deficiencias de control interno al 31 de diciembre de 2022.
Un Informe de pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros y de las deficiencias de control interno al 31 de diciembre de 2022.
Un Informe de Verificación del 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 SSU al 31 de diciembre de 2022. (*)
Un Informe de Revisión anual del cumplimiento del procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del SSU al 31 de diciembre de 2022. (*)
 - b) Una Matriz de Planificación Especifica y programas de trabajo para el análisis de los registros para la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023.
 - c) Un informe de Auditoría Operacional.
 - d) Dos Informes de Auditoria SAYCO
 - e) Cinco Informes de Seguimiento a recomendaciones de auditoría interna.
- (*) Las horas asignadas a estos trabajos se incluirán en la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022.

N°	Actividades POA 2023
1	Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 (*).
2	Auditoria SAYCO del Sistema de Presupuesto del Seguro Social Universitario, Gestión 2022.
3	Auditoria SAYCO del Sistema de Organización Administrativa del Seguro Social Universitario, Gestión 2022.
4	Auditoria Operacional sobre la eficacia de los Servicios de Estudios Complementarios contratados por el Seguro Social Universitario, Gestión 2022.
5	Planificación General y Especifica para el análisis de los registros para la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023.
6	Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Operacional sobre los Servicios de consulta externa y hospitalización establecidos en el Plan Estratégico Institucional (PEI) 2016-2020.
7	Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Especial a los pagos del 5% al Ministerio de salud provenientes de los aportes para la salud conforme a convenios suscritos en las gestiones 2016 y 2019.
8	Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del informe de Auditoría Operacional sobre la eficacia y eficiencia del Servicio de laboratorio y los instrumentos de control interno incorporados a dicho servicio, Gestión 2020.
9	Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del informe de Auditoría de Cumplimiento a Cuentas por Cobrar Seguros del Interior del País al 31 de diciembre de 2021, recuperación de los saldos adeudados hasta el 31 de mayo de 2022.
10	Primer Seguimiento el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del informe Auditoria de Confiabilidad a los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

(*) Aclaración: Las horas programadas asignadas a este trabajo, incluyen la emisión de los siguientes informes: i) Informe de pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y de las deficiencias de control interno, ii) Informe de pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros y de las deficiencias de control interno, iii) Informe de Verificación del 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 SSU al 31 de diciembre de 2022 y iv) Informe de Revisión anual del cumplimiento del procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del SSU al 31 de diciembre de 2022 .