



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF.UAI. N°007/2016, correspondiente al examen de Auditoría de Gestión de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuesto Gestión 2013, por el periodo comprendido entre el 2 de enero al 31 de diciembre de 2013, ejecutada a iniciativa de la Unidad de Auditoría Interna en periodo de auditorías no programadas.

OBJETIVO

El objetivo del examen es la emisión de una opinión independiente, de forma individual o en conjunto, sobre la eficacia de los sistemas de administración y control interno, correspondiente a la implementación y cumplimiento de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuesto Gestión 2013 del Seguro Social Universitario.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Resultados que se obtuvieron por la medición de las actividades de Jefatura Médica del Seguro Social Universitario Potosí en cumplimiento de sus actividades. No fue posible medir Jefatura de Servicios Generales por cuanto existen limitaciones a la ejecución del examen.

a) ASPECTOS POSITIVOS DE LA EFICACIA DE LOS SISTEMAS DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES Y PRESUPUESTO.

1. Eficacia del 100% en Aplicación de los programas de promoción, prevención y protección de la salud de todos los asegurados.

b) HALLAZGOS DE AUDITORÍA DE LA EFICACIA DE LOS SISTEMAS DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES Y PRESUPUESTO.

2. Medianamente eficaz (66.67%), en fortalecer la participación del personal de salud en la programación, evaluación y seguimiento del POA interinstitucional, mediante reuniones informativas con los responsables de servicio, reuniones trimestrales.
3. Poco eficaz (0%), en revisión, actualización y renovación de contratos, convenios, interinstitucionales, con servicios médicos y farmacéuticos.
4. Medianamente eficaz (46.88%), en capacitación y actualización del personal de salud, programación establecida mediante reuniones del comité científico, cada 15 días.
5. Poco eficaz (0%), en implementación y funcionamiento de la biblioteca virtual.
6. Poco eficaz (20%), en coordinar acciones con las sub sedes en salud preventiva.
7. Medianamente eficaz (50%), en evaluación trimestral del personal de salud.

POTOSÍ



c) OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- ✓ Inexistencia de un plan estratégico institucional.
- ✓ Inexistencia de indicadores de gestión.
- ✓ Incumplimiento de tareas y funciones descritas en el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones del Seguro Social Universitario Potosí.
- ✓ Falta de control en la realización de la revisión, actualización y renovación de contratos, convenios interinstitucionales con servicios médicos y farmacéuticos.
- ✓ Incumplimiento de objetivos planteados en el POA de la gestión 2013 por parte de jefatura médica.
- ✓ Objetivos planteados en el POA Gestión 2013 no son medibles cuantitativamente.
- ✓ Inexistencia de acciones administrativas por parte del Seguro Social Universitario Potosí para verificar cartas enviadas por INASES de revisión y aprobación del POA y Presupuesto de la Gestión 2013.
- ✓ Archivo inadecuado de documentos que no corresponden al POA de la gestión 2013.
- ✓ Inexistencia de seguimiento y/o evaluación del POA gestión 2013 del Seguro Social Universitario Potosí.
- ✓ Falta de documentación que evidencie la articulación y/o vinculación entre el Programa de Operaciones Anual (POA) y Presupuesto de la gestión 2013 del Seguro Social Universitario Potosí.
- ✓ Información no proporcionada a la Unidad de Auditoría Interna.

Conclusión:

Considerando los aspectos positivos y los hallazgos o deficiencias sobre la eficacia, no se emite opinión, considerando la existencia de limitación para la determinación del grado de eficacia del área de Jefatura de Servicios Generales y el promedio de ejecución de eficacia de 42,31% de Jefatura Médica.

Potosí, diciembre de 2016


Roberto Ramírez
AUDITOR INTERNO
SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO
Nº Reg. CAUP - 133 CAUB - 3500

SSU
POTOSI