



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. UAI-CI N° 01/2022**, correspondiente al ***INFORME SOBRE ASPECTOS DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUROS SOCIAL UNIVERSITARIO ORURO GESTIÓN 2021.***

El objetivo es determinar si el Control Interno relacionado con la presentación y elaboración de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2021, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad.

El objeto de nuestro examen comprendió las principales operaciones, los registros utilizados y la siguiente información financiera emitida por la entidad para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021:

- Balance General
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambio en el Patrimonio Neto (Reservas)
- Estado de Ejecucion Presupuesupuestaria de Recursos
- Estado de Ejecucion Presupuesupuestaria de Gastos
- Cuenta Ahorro – Inversion – Financiamiento

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

- 2.1 Descargos de Caja Chica
- 2.2 Gastos recurrentes con Fondos de Caja Chica
- 2.3 Ingresos devengados de la gestión 2020
- 2.4 Activo Fijo

Oruro, 30 de marzo de 2022