

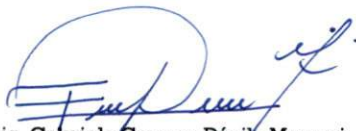
**RESUMEN EJECUTIVO**  
**INFORME ASUSS/INF/UAI – No. 002/2020**

<b>ENTIDAD</b>	:	AUTORIDAD DE SUPERVISIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL DE CORTO PLAZO – ASUSS
<b>REFERENCIA</b>	:	EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA AUTORIDAD DE SUPERVISIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL DE CORTO PLAZO – ASUSS, AL 31 DE DICIEMBRE 2019.
<b>OBJETIVO</b>	:	Expresar una opinión independiente respecto a si el control interno, relacionado con la presentación de la información financiera al 31 de diciembre de 2019, ha sido diseñado e implementado, para el logro de los objetivos de la Autoridad de Supervisión de la Seguridad Social de Corto Plazo – ASUSS.
<b>OBJETO</b>	:	El objeto de nuestro examen, constituyen los registros contables y la documentación que sustentan los Estados Financieros correspondientes a la gestión 2019: Balance General Comparativo, Estado de Recursos y Gastos Corriente Comparativo, Estado de Flujo de Efectivo Comparativo, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto Comparativo, Ejecución del Presupuesto de Recursos, Ejecución del Presupuesto de Gastos, Inversión – Financiamiento Comparativo, Fondos en Custodia, Obligaciones a Corto Plazo, Inventario de Activos Fijos, Inventario de existencia de almacenes, Notas a los Estados Financieros.
<b>CONCLUSIONES</b>	:	Sobre la base de los resultados del EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA AUTORIDAD DE SUPERVISIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL DE CORTO PLAZO – ASUSS, AL 31 DE DICIEMBRE 2019, se tienen hallazgos que están orientados al fortalecimiento de futuras actividades administrativas y financieras que puedan ser subsanadas, las cuales son: <ul style="list-style-type: none"><li>- Asignación al responsable del Fondo Rotativo.</li><li>- Fondos en Avance.</li></ul>

- Reportes mensuales del estado de Fondos en Avance.
- Caja Chica.
- Nota de Cargo de la Caja de Salud de la Banca Privada.
- Kardex de existencia.
- Derecho propietario.
- Notas a los Estados Financieros.
- Sueldos y salarios.
- Ingresos percibidos en la gestión 2019 por ente gestor y periodo al que pertenece.
- Cuentas por cobrar no devengadas.
- Código de ética institucional.
- Cuentas por pagar.
- Manual de Organización y Funciones desactualizado.
- Procesos de Contratación.
- Procesos de contratación bajo la modalidad Contratación Menor.
- Registro de Ejecución POA Vs. Ejecución Presupuestaria.
- Documentos que respalda el registro de ejecución de gastos.
- Servicio de internet por fibra óptica.
- Documentación del proceso "Servicio de inventariación y revalorización técnica de activos fijos para la ASUSS".
- Aplicación del manual de procedimientos para la recepción, revisión del RC-IVA.
- Deficiencias en el pago de refrigerios.

Es cuanto tenemos a bien informar para los fines consiguientes.

La Paz, 27 de febrero de 2020



Lic. Gabriela Carmen Dávila Mamani  
**PROFESIONAL EN AUDITORIA INTERNA**  
**AUTORIDAD DE SUPERVISION**  
**DE LA SEGURIDAD SOCIAL DE CORTO PLAZO**  
**ASUSS**



Lic. Edwin A. Rosco Flores  
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
CÁDLP 3563 CALB 8990  
AUTORIDAD DE SUPERVISIÓN  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL DE CORTO PLAZO  
ASUSS