



RESUMEN EJECUTIVO
INFORME ASUSS/INF/UAI – No. 002/2021

ENTIDAD	:	AUTORIDAD DE SUPERVISIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL DE CORTO PLAZO – ASUSS
REFERENCIA	:	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 2020.
OBJETIVO	:	Expresar una opinión independiente respecto a si el control interno, relacionado con la presentación de la información financiera al 31 de diciembre de 2020, ha sido diseñado e implementado, para el logro de los objetivos de la Autoridad de Supervisión de la Seguridad Social de Corto Plazo – ASUSS.
OBJETO	:	El objeto de nuestro examen, constituyen los registros contables y la documentación que sustentan los Estados Financieros correspondientes a la gestión 2020: Balance General Comparativo, Estado de Recursos y Gastos Corriente Comparativo, Estado de Flujo de Efectivo Comparativo, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, Ejecución Presupuestaria de Recursos, Ejecución Presupuestaria de Gastos, Cuenta Ahorro Inversión – Financiamiento, Balance de Comprobación de Sumas y Saldos, Estado de cuentas de Bienes de Consumo – Almacenes, Resumen Activos Fijos ordenados por grupo contable, Notas a los Estados Financieros. Inventario de Activos Fijos, Inventario de existencia de almacenes, Notas a los Estados Financieros.
CONCLUSIONES	:	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 2020, se tienen hallazgos que están orientados al fortalecimiento de futuras



ASUSS
AUTORIDAD DE SUPERVISIÓN DE LA
SEGURIDAD SOCIAL DE CORTO PLAZO

actividades administrativas y financieras que puedan ser subsanadas, las cuales son:

- Documentación de la gestión 2018 de la Unidad Administrativa.
- Facturas a nombre de la ASUSS sin sello de “Libro de Compras”.
- Planilla tributaria del mes de noviembre 2020.
- Reglamento interno de pasajes y viáticos.
- Servicio de remodelación y adecuación del área de ingreso lobby piso 2 y 8.
- Inconsistencias en documentación de proceso de Contratación Menor.
- Procesos de Contratación ANPE.
- Póliza de seguros no vigentes.
- Seguimiento al Plan Estratégico Institucional.
- Gastos de Caja Chica.
- Kárdex de Existencia de Almacenes.
- Deficiencias en los activos fijos
- Registros de Ejecución de Recursos REjecRecC21CIP C-21 no cuenta con suficiente documentación de respaldo.
- Estado de Cuentas por Cobrar.
- Cuentas de Orden Deudoras, Cuentas de Orden Acreedoras.
- Patrimonio pendiente de Registro de Gestiones Anteriores.

Es cuanto tenemos a bien informar para los fines consiguientes.

La Paz, 26 de febrero de 2021