

## RESUMEN EJECUTIVO

Línea Gratuita:  
800-10-1201

**OFICINA NACIONAL**  
Av. 6 de Agosto N° 2577  
Ed. Las Dos Torres Piso 6.  
La Paz, Bolivia.  
Telf: (2) 2152400  
(2) 2430040

**REGIONAL  
LA PAZ**  
Av. 6 de Agosto N° 2577  
Ed. Las Dos Torres Piso 8.  
Telf: (2) 2431872

**REGIONAL  
COCHABAMBA**  
Av. Blanco Galindo N°1212.  
Telf: (4) 4123987

**REGIONAL  
SANTA CRUZ**  
Calle Arenales N°146  
Ed. Empresarial Santiago Piso 2.  
Telf: (3) 3340533  
(3) 3112574

**DEPARTAMENTAL  
BENI**  
C. Nicolás Suárez Centro  
Comercial Plaza Of. 22.  
Telf: (3) 4652418

**DEPARTAMENTAL  
CHUQUISACA**  
Calle Km 7 N° 43 Plaza  
Libertad entre Tarapacá y  
Pillinco.  
Telf. Fax: (4)6912174

**DEPARTAMENTAL  
POTOSÍ**  
Av. Villazón N° 242  
3er. Piso Oficina N° 39.  
Telf: (2) 26124208

Informe de Auditoria Interna ASUSS/INF/UAI/N° 003/2022 correspondiente al Examen Control Interno de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestión Terminada al 31 de diciembre de 2021 de la Autoridad de Supervisión de la Seguridad Social de Corto Plazo "ASUSS".

### I OBJETIVO.-

El objetivo general del examen es expresar una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Supervisión de la Seguridad Social de Corto Plazo "ASUSS" del periodo comprendido del 4 de enero al 31 de diciembre de 2021. Asimismo, mejorar la eficacia administrativa, determinando que los registros contables y ejecución presupuestaria estén respaldados con la documentación válida, necesaria, suficiente y sujeta a las Normas Básicas de los Sistemas de Contabilidad Gubernamental Integrada y Presupuestos.

Los objetivos específicos del examen se definieron de la siguiente manera:

- Evaluar el control interno incorporado en las operaciones financieras y presupuestarias ejecutadas durante la Gestión 2021, que llevaron al procesamiento de la información presupuestaria, patrimonial y registros contables.
- Determinar si la información presupuestaria, patrimonial y registros contables de la institución, se elaboraron de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y disposiciones presupuestarias.
- Reportar las debilidades de control interno identificadas en nuestra evaluación para la formulación de recomendaciones y sugerencias que puedan subsanar a las mismas.

### II RESULTADOS DEL EXAMEN.-

Como resultado de la evaluación de los Registros Contables y Estados Financieros de la Autoridad de Supervisión de la Seguridad Social de Corto Plazo





"ASUSS", por el periodo comprendido del 04 de enero al 31 de diciembre 2021, se han detectado deficiencias de control interno, las cuales se desarrollan a continuación:

Línea Gratuita:  
800-10-1201

**OFICINA NACIONAL**  
Av. 6 de Agosto N° 2577  
Ed. Las Dos Torres Piso 6.  
La Paz, Bolivia.  
Telf: (2) 2152400  
(2) 2430040

**REGIONAL  
LA PAZ**  
Av. 6 de Agosto N° 2577  
Ed. Las Dos Torres Piso 8.  
Telf: (2) 2431872

**REGIONAL  
COCHABAMBA**  
Av. Blanco Galindo N°1212.  
Telf: (4) 4123987

**REGIONAL  
SANTA CRUZ**  
Calle Arenales N°146  
Ed. Empresarial Santiago Piso 2.  
Telf: (3) 3340533  
(3) 3112574

**DEPARTAMENTAL  
BENI**  
C. Nicolás Suárez Centro  
Comercial Plaza Of. 22.  
Telf: (3) 4652418

**DEPARTAMENTAL  
CHUQUISACA**  
Calle Km 7 N° 43 Plaza  
Libertad entre Tarapacá y  
Pillinco.  
Telf. Fax: (4)6912174

**DEPARTAMENTAL  
POTOSÍ**  
Av. Villazón N° 242  
3er. Piso Oficina N° 39.  
Telf: (2) 26124208

- 8.1** La unidad de recursos humanos no cuenta con un manual de procedimientos para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada funcionario
- 8.2** Memorandum de designacion, entregado a funcionarios antes de la declaracion jurada de bienes y rentas para asumir el ejercicio del nuevo cargo.
- 8.3** Ausencia de actualización del certificado SIPPASE.
- 8.4** Diferencia en la cuenta "acciones y participaciones de capital"
- 8.5** Inexistencia de copia certificaciones presupuestarias en los comprobantes de pago c-31.
- 8.6** Documentacion de respaldo insuficiente en pagos de boletos aèreos a agencia de viajes Boltur y Avel Tours.
- 8.7** Memorandum de comisiòn de viaje instruido por la MAE no coincide con en el destino y fecha del billete electrónico aèreo.
- 8.8** Dos pasajes aèreos emitidos a santa cruz para un funcionario de ASUSS, el 07 de julio de 2021.
- 8.9** El profesional de contrataciones desempeña varias funciones dentro de un mismo proceso de contrataciòn en sus diferentes modalidades.
- 8.10** Comprobantes de gasto C-31, no adjuntos la totalidad a los procesos de contrataciòn.
- 8.11** Material para posicionar la imagen institucional de la ASUSS, se encuentra en custodia de la unidad solicitante.
- 8.12** Activos fijos que no cuentan con acta de entrega y/o asignaciòn a servidores públicos de la ASUSS.





### 8.13 Retraso en el registro del formulario 200 en el Sistema de Contrataciones Estatales "SICOES"

### 8.14 Inexistencia de inventarios físicos periódicos y/o sorpresivos de activos fijos en la gestión 2021

Línea Gratuita:  
800-10-1201

**OFICINA NACIONAL**  
Av. 6 de Agosto N° 2577  
Ed. Las Dos Torres Piso 6.  
La Paz, Bolivia.  
Telf: (2) 2152400  
(2) 2430040

**REGIONAL  
LA PAZ**  
Av. 6 de Agosto N° 2577  
Ed. Las Dos Torres Piso 8.  
Telf: (2) 2431872

**REGIONAL  
COCHABAMBA**  
Av. Blanco Galindo N°1212.  
Telf: (4) 4123987

**REGIONAL  
SANTA CRUZ**  
Calle Arenales N°146  
Ed. Empresarial Santiago Piso 2.  
Telf: (3) 3340533  
(3) 3112574

**DEPARTAMENTAL  
BENI**  
C. Nicolás Suárez Centro  
Comercial Plaza Of. 22.  
Telf: (3) 4652418

**DEPARTAMENTAL  
CHUQUISACA**  
Calle Km 7 N° 43 Plaza  
Libertad entre Tarapacá y  
Pirincó.  
Telf. Fax: (4)6912174

**DEPARTAMENTAL  
POTOSÍ**  
Av. Villazón N° 242  
3er. Piso Oficina N° 39.  
Telf: (2) 26124208

La paz, 30 de marzo de 2022

