

U



A

J

M

S

LEGAJO
RESUMEN



AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO SOBRE LAS COMPRAS DE SERVICIOS DE LABORATORIO DE ANÁLISIS CLÍNICO Y FISIOTERAPIA

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2023

LEGAJO RESUMEN ÍNDICE GENERAL

CONTENIDO	REF. P/T
RESUMEN EJECUTIVO	LRA
INFORME DE AUDITORÍA	LRB a LRB-8
FORMULARIO DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DEL PERSONAL	LRC a LRC-1

La validez de la información contenida en este legajo ha sido confirmada y aprobada por:

Elaborado por:	Firmas
Univ. Paulina Arenas Cardozo	
Supervisado por:	Firmas
Univ. Carla Jhosseline Pantoja Chavez	
Revisado por:	Firmas
Lic. Freddy Tejerina Mendoza "Auditor Interno del SSUT"	



INFORME DE AUDITORÍA N° IA – 07/2024

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Seguro Social Universitario Tarija (SSUT)

Informe N°: IA – 07/2024

Referencia: Auditoría de Cumplimiento sobre las compras de servicios de laboratorio de análisis clínico y fisioterapia.

Periodo auditado: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023

El objetivo de la auditoría de cumplimiento es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Reglamento Interno de Compra de Servicios de Salud Externos vigente, aplicable en la entidad para el proceso de compra de servicios de laboratorio de análisis clínico y fisioterapia.

El objeto de la auditoría está constituido por la documentación que respalda el proceso de compras de servicios de laboratorio de análisis clínico y fisioterapia, así como: certificación presupuestaria, convocatorias o cartas de invitaciones, documentación presentada como requisito para firma de contrato, contratos, derivaciones, liquidaciones, facturas y pagos de los servicios.

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

1. Falta de llenado de tabla de valoración de propuestas recibidas.
2. Falta de difusión y sociabilización de la cartelera de servicios que oferta el SSUT.
3. Falta de firmas en los comprobantes y otros documentos.
4. Falta de documentación de respaldo de algunos comprobantes.
5. Servicios no contemplados en la propuesta de venta