



DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2005

DIVISION DE AUDITORIA MÉDICA ADMINISTRATIVA

No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
	<u>Auditorías Operacionales</u>	Referencia	Fecha de emisión		
1	Auditoría Operacional en la EMP, Programa Privado de Atención Médica Especial S.A.(PAME) por el período del 1 de Diciembre del 2003 al 29 de Febrero del 2004	IN-005-005-05	04-04-2005	835.00	Se verificó el cumplimiento a las cláusulas del contrato firmado entre el INSS y la EMP, determinándose siete (7) hallazgos y dos (2) debilidades de Control Interno con un total general de catorce (14) recomendaciones de Auditoría.
2	Auditoría Operacional en la EMP, Servicios Unidos de Medicina Corporativa Sociedad Anónima (SUMEDICO) por el período del 1 de Diciembre del 2003 al 29 de Febrero del 2004	IN-005-008-05	28-04-2005	605.50	Se verificó el cumplimiento a las cláusulas del contrato firmado entre el INSS y la EMP, determinándose siete (7) hallazgos y una (1) debilidad de Control Interno con un total general de trece (13) recomendaciones de Auditoría
3	Auditoría Operacional a la USRP Villavicencio, Corea & Cía. Ltda. (Matagalpa) del 01/03/2004 al 31/05/2004	IN-005-017-05	15-07-2005	668	Se verificó el cumplimiento a las cláusulas del contrato firmado entre el INSS y la EMP, determinándose Ocho (8) hallazgos y una (1) debilidad de Control Interno con un total de diez (10) recomendaciones de Auditoría.



No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
	<u>Auditorías Operacionales</u>				
4.	Auditoria Operacional en la EMP BEMENIC (León) Período del 1 de Octubre al 31 de Diciembre del 2004	IN-005-026-05	22-08-2005	894	Se verificó el cumplimiento a las cláusulas del contrato firmado entre el INSS y la EMP, determinándose doce (12) hallazgos y siete (7) debilidades de Control Interno que generaron un total de treinta y un (31) recomendaciones de Auditoría.
5.	Auditoría Operacional a la EMP Centro Quirúrgico Médicos Unidos (Managua) del 01/03/2004 al 31/05/2004	IN-005-028-05	08-09-2005	705	Se verificó el cumplimiento a las cláusulas del contrato firmado entre el INSS y la EMP, determinándose ocho (8) hallazgos y cuatro (4) debilidades de Control Interno con un total de catorce (14) recomendaciones de Auditoría.
6	Auditoria Operacional en la USRP San Juan de Dios (Estelí). Periodo del 1 de Octubre al 31 de Diciembre del 2004.	IN-005-045-05	01-12-05	634	Se verificó el cumplimiento a las cláusulas del contrato firmado entre el INSS y la EMP, determinándose trece (13) hallazgos que generaron diecinueve (19) recomendaciones de auditoría.



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2005

DIVISION DE AUDITORIA MÉDICA ADMINISTRATIVA

No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
	<u>Auditorías de Seguimiento</u>				
1.	Auditoría de Seguimiento en la EMP Hospital Japón Nicaragua	IN-005-011-05	24-06-05	449	Se verificó la implementación de recomendaciones emitidas en el informe de Auditoría IN-005-033-03, las cuales reflejó un cumplimiento del 81.25%
2	Auditoría de Seguimiento en la EMP EMAN (Managua.) Período del 1 de Octubre al 31 de Diciembre del 2004	IN-005-032-05	30-09-05	368.5	Se verificó la implementación de recomendaciones emitidas en el informe IN-005-009-04 las cuales tuvieron un porcentaje de cumplimiento del 83.72%
3	Auditoría de Seguimiento en la EMP MEDINTEGRAL (Managua). Período del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2005	IN-005-038-05	14-11-05	420.5	Verificación al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría IN-005-007-04 dando como resultado un cumplimiento general del 86%
4	Auditoría de Seguimiento en la USRP EMCSA (Carazo). Período de 1 de Enero al 31 de Marzo del 2005	IN-005-047-05	5-12-05	389	Se verificó la implementación de recomendaciones emitidas en el informe IN-005-021-04 las cuales tuvieron un porcentaje de cumplimiento del 97.00%



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2005

DIVISION DE AUDITORIA DE PENSIONES Y ESPECIALES

No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
	<u>Auditorías Operacionales</u>				
1	Auditoría Operacional en el Departamento de Atención al Cliente de la sucursal Departamental Jinotega por el período del 1 de Diciembre de 2003 al 31 de Mayo del 2004.	IN-005-002-05	10-01-05	646	Como resultado de Auditoría se observaron cinco (5) debilidades de Control Interno que generaron igual número de recomendaciones de Auditoría.
2	Auditoría Operacional en el Departamento de Atención al Cliente y Administración General de la sucursal Occidental por el período del 1 al 30 de Septiembre del 2004.	IN-005-006-05	07-04-05	258.5	Como resultado de Auditoría se observaron dos (2) debilidades de Control Interno que generaron tres (3) recomendaciones de Auditoría.
3	Auditoría Operacional en el Departamento de Atención al Cliente de la sucursal Departamental Estelí por el período del 1 de Diciembre del 2003 al 31 de Mayo del 2004.	IN-005-007-05	14-04-05	535	Como resultado de Auditoría se observaron nueve (9) debilidades de Control Interno que generaron igual número de recomendaciones de Auditoría.
4	Auditoría Operacional en el Departamento de Atención al Cliente de la sucursal Departamental Bluefields por el período del 1 de Mayo al 31 de Octubre del 2004.	IN-005-020-05	27-07-05	654	Como resultado de Auditoría se observaron dos (2) Hallazgos y seis (6) debilidades de Control Interno que generaron un total de nueve (9) recomendaciones de Auditoría



No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
	<u>Auditorías Operacionales</u>				
5	Auditoría Operacional practicada en la Dirección de Trámite de Pensiones del INSS Central siendo el período analizado del 1 de Marzo al 31 de Agosto del 2004	IN-005-021-05	28-07-2005	408	Como resultado de Auditoría se observaron ocho (8) debilidades de Control Interno que generaron un total de diez (10) recomendaciones de Auditoría
6	Auditoría Operacional en el Departamento de Atención al Cliente de la sucursal Masaya por el período de 1 de Marzo al 31 de Agosto del 2004	IN-005-022-05	06-09-05	578	Como resultado de Auditoría se observaron un (1) Hallazgos y doce (12) debilidades de Control Interno que generaron un total de veintiún (21) recomendaciones
7	Auditoría Operacional en el Área de Trámite de Pensiones y Evaluación al Control Interno de Caja, Fiscalización de Empresas y afiliación en la Agencia Local en Chichigalpa, por el período analizado del 1 de Marzo al 31 de Agosto del 2004	IN-005-025-05	19-08-05	582.	Como resultado de Auditoría se observaron un (1) Hallazgo y siete (7) debilidades de Control Interno que generaron un total de once (11) recomendaciones de Auditoría
8	Auditoría Operacional en los Departamentos de Atención al Cliente y Administración General de la Sucursal Oriental Período del 1 al 31 de Octubre del 2004	IN-005-033-05	03-10-05	595	Como resultado de Auditoría se observaron cuatro (4) debilidades de Control Interno que generaron igual número de recomendaciones de Auditoría.
9	Auditoría Operacional en los Departamentos de Atención al Cliente y Administración General de la Sucursal Norte Período del 1 al 30 de Octubre del 2004	IN-005-036-05	07-11-05	595	Como resultado de Auditoría se observaron dos (2) debilidades de Control Interno que generaron igual número de recomendaciones de Auditoría.



No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
	<u>Auditorías Operacionales</u>				
10	Auditoría Operacional y Evaluación al Control Interno a las áreas de Atención al Cliente y Administración en la Agencia Local el Rama 1 de Noviembre del 2004 al 30 de Abril del 2005.	IN-005-039-05	16-11-05	595	Como resultado de Auditoría se observaron cuatro (4) debilidades de Control Interno que generaron cinco (5) recomendaciones de Auditoría.
11	Auditoría Operacional y Evaluación al Control Interno a las áreas de Atención al Cliente y Administración en la Agencia Local San Rafael del Sur. 01 de Septiembre del 2004 al 28 de Febrero del 2005.	IN-005-040-05	16-11-05	569.5	Como resultado de Auditoría se observaron cuatro (4) debilidades de Control Interno que generaron cinco (5) recomendaciones de Auditoría
12	Auditoría Operacional y Evaluación al Control Interno a las áreas de Atención al Cliente y Administración en la Agencia Local Santo Tomás. 1 de Noviembre 2004 al 30 de Abril 2005	IN-005-042-05	18-11-05	595	Como resultado de Auditoría se observaron ocho (8) debilidades de Control Interno que generaron nueve (9) recomendaciones de Auditoría.
13	Auditoría Operacional y Evaluación al Control Interno a las áreas de Atención al Cliente y Administración en la Sucursal Departamental San Carlos, Río San Juan. 01 de Octubre del 2004 al 31 de Marzo del 2005.	IN-005-044-05	23-11-05	425	Como resultado de Auditoría se observaron seis (6) debilidades de Control Interno que generaron ocho (8) recomendaciones de Auditoría.



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
14	Auditoría operacional el en Departamento de Atención al Cliente y Evaluación al Control Interno de los Departamentos de Aseguramiento y Administración General de la Sucursal Chinandega por el período del 1 de Octubre del 2003 al 31 de Marzo del 2004.	IN-005-046-05	05-12-2005	692.50	Como resultado de Auditoría se observaron nueve (9) debilidades de Control Interno que generaron once (11) recomendaciones de Auditoría.



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2005

DIVISION DE AUDITORIA DE PENSIONES Y ESPECIALES

No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
1.	Auditoría Especial en la sucursal Chinandega, por Cheques de Pensionados fallecidos cobrados por medio de Poderes Período del 1 de Enero de 1999 al 28 de Febrero del 2004. Auditoría iniciada en el año 2004	IN-005-029-05	27-09-05	2,857	Como resultado de Auditoría se observaron un (1) Hallazgos y tres (3) debilidades de Control Interno que generaron un total de veintiún (21) recomendaciones de Auditoría.



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2005

DIVISION DE AUDITORIA DE PENSIONES Y ESPECIALES

No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
<u>Auditorías de Seguimiento</u>					
1	Auditoría de Seguimiento en la Sucursal Departamento Granada, informe IN-005-016-04, por el período del 1 de Agosto del 2004 al 31 de Enero del 2005	IN-005-023-05	17-08-05	150	Como resultado de Auditoría se verificó un cumplimiento del 86.35% de las recomendaciones de auditoría.
2	Auditoría de Seguimiento al informe IN-005-024-04 de la Sucursal Departamental Ocotal. Período analizado. del 1 de Julio del 2004 al 28 de Febrero del 2005	IN-005-027-05	02-09-05	150	Como resultado de Auditoría se verificó un cumplimiento del 84.37% de las recomendaciones de auditoría.
3	Auditoría de Seguimiento en la Dirección de Programas Especiales , informe IN-005-010-04, por el período del 1 de Octubre al 31 de Diciembre del 2004	IN-005-030-05	13-09-05	150	Como resultado de Auditoría se verificó un cumplimiento del 100.00% de las recomendaciones de auditoría.
4	Auditoría de Seguimiento al informe IN-005-025-04 de la Sucursal departamental Juigalpa. Período a analizar del 1 de Julio del 2004 al 28 de Febrero del 2005.	IN-005-031-05	27-09-05	150	Como resultado de Auditoría se verificó un cumplimiento del 75.00% de las recomendaciones de auditoría.



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2005

DIVISION DE AUDITORIA FINANCIERAS Y OPERACIONALES

No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
	<u>Auditorías Operacionales</u>				
1	Auditoría Operacional en los Departamentos de Aseguramiento y administración de la Sucursal Boaco, por el período del 1 de Julio al 31 de Diciembre del 2003	IN-005-001-05	04-01-2005	754.50	Como resultado de Auditoría se observaron siete (7) debilidades de Control Interno que generaron quince (15) recomendaciones de Auditoría
2.	Auditoria Operacional en la División de Servicios Generales por el periodo del 1 de Julio al 31 de Diciembre del 2003.	IN-005-014-05	30-06-05	814	Como resultado de esta labor se obtuvo un (1) Hallazgo y siete (7) debilidades de Control Interno que generaron un total de once (11) recomendaciones de Auditoría.
3.	Observación en toma física de Inventarios al 31 de Agosto del 2005.	IN-005-034-05	11-10-05	99	En esta labor se observo que se cumplió con los procedimientos que contiene el instructivo para el levantamiento del inventario físico,
4	Auditoria Operacional en las oficinas de Aseguramiento y Atención al Cliente en la Sucursal de Puerto Cabezas por el periodo del 1 de Octubre del 2003 al 31 de Agosto del 2004.	IN-005-041-05	16-11-05	733	De esta labor resultaron un total de 5 situaciones de control interno en los distintos procesos que ejecuta la Sucursal, los que generaron un total de 27 recomendaciones de auditoría.



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2005

DIVISION DE AUDITORIA FINANCIERAS Y OPERACIONALES

No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
1.	Arqueos sorpresivos de Efectivo y Títulos Valores al 12 de Julio del 2005.	IN-005-037-05	04/11/05	118.5	De esta labor se obtuvieron dos situaciones de control interno las que generaron un total de cuatro recomendaciones de auditoría.



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2005

DIVISION DE AUDITORIA FINANCIERAS Y OPERACIONALES

No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
	<u>Auditorías Especiales</u>				
1	Auditoría Especial en la Sucursal Norte sobre el caso del pensionado No, 245879 período analizado 1 de Junio del 2003 al 31 de Marzo del 2004	IN-005-004-05	04-04-2005	639.50	Como resultado de esta labor se obtuvo 1(un) hallazgo de Auditoría y tres (3) debilidades de Control Interno que generaron siete (7) recomendaciones de Auditoría.
2.	Auditoria Especial a las Ayudas Sociales del 23 de Marzo de 1999 al 07 de Septiembre del 2001.	IN-005-009-05	13/05/2005	874.5	Como resultado de esta labor se obtuvo 1(una) recomendación al sistema de control interno y 1(un) hallazgo referente al incumplimiento al Reglamento de Ayudas Sociales.
3.	Auditoría Especial a las contrataciones con la Clínica la Marquett	IN-005-010-05	07/06/2005	292	Como resultado de esta labor se obtuvo 1(un) un hallazgo referente al incumplimiento de la Ley de Contrataciones del Estado 323. Este trabajo fue la conclusión del informe IN-005-013.-02 emitido en el año 2002 y fue reestructurado de acuerdo a orientaciones de la Contraloría General de la República.



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
	<u>Auditorías Especiales</u>				
4	Auditoria Especial a la compra de 379 acciones de INDEVASA. Período analizado del 1 de Enero de 1999 al 31 de Abril del 2002.	IN-005-018-05	20/07/05	594	Como resultado de esta labor se obtuvieron 4 casos de situaciones reportables al sistema de control interno y un hallazgo referente al proceso de compra de las 379 acciones compradas a accionistas particulares. Se emitieron seis (6) recomendaciones de Auditoría.
5.	Auditoria Especial a Cuentas por Cobrar y Bienes en uso realizables por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2002.	IN-005-024-05	19-08-05	1123	Como resultado de ésta labor se obtuvo un (1) hallazgo y diez (10) debilidades de Control Interno que generaron un total de dieciocho (18) recomendaciones.



DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2005

DIVISION DE AUDITORIA FINANCIERAS Y OPERACIONALES

No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
	<u>Auditorías de Seguimientos</u>				
1.	Seguimiento a Informe de Auditoría No. IN-005-008-04 División General de Organización y Seguimiento. Período analizado del 1 al 28 de Febrero del 2005	IN-005-012-05	28/06/2005	101	De las 2(dos) recomendaciones de auditoria determinamos que fueron cumplidas en un 100%.
2.	Seguimiento a Informe de Auditoria con referencia IN-005-006-04 de Agencia Local Corinto. Período analizado del 1 al 31 de Enero del 2005	IN-005-013-05	28-06-2005	90.5	De las 6(seis) recomendaciones de auditoría determinamos que 2 (dos) fueron cumplidas en un 100%, 3(tres) fueron cumplidas en un 90% y 1(una) esta cumplida en un 10%, para un cumplimiento global del 80%.
3.	Seguimiento a Informe de Auditoria con referencia IN-005-011-04 de la División de Recursos Humanos (Oficina de Nómina). Período analizado del 1 al 15 de Febrero del 2005.	IN-005-015-05	30-06-05	190	Como resultado de este seguimiento obtuvimos que las recomendaciones fueron cumplidas en un 100%, sin embargo se generó una nueva recomendación.
4.	Seguimiento a recomendaciones de Informe de Auditoria con referencia IN-005-001-05 de la Sucursal Departamental de Boaco. Período analizado del 1 de Febrero al 31 de Marzo del 2005.	IN-005-016-05	13-07-05	80	De 24(veinte y cuatro) recomendaciones de auditoria a las cuales les dimos seguimiento, determinamos que 23 (veinte y tres) fueron cumplidas en un 100%, 1 (una) no fue cumplida en su totalidad, para un cumplimiento global del 94%.



No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
	<u>Auditorías de Seguimientos</u>				
5.	Seguimiento a recomendaciones de Informe de Auditoría Especial al Reglamento de Préstamo y Adelantos, con referencia IN-005-013-04. Período Analizado del 1 de Agosto al 30 de Noviembre del 2004.	IN-005-019-05	21/07/05	127	De las 4 (cuatro) recomendaciones de auditoría determinamos que 1 (una) fue cumplida en un 100%, 2(dos) fueron cumplidas en un 90% y 1(una) esta cumplida en un 40%, para un cumplimiento global del 70%.
6.	Seguimiento a Informe de Auditoría con referencia IN-005-022-04 de Sucursal Norte en Managua. Período analizado del 10 de Enero al 28 de Julio del 2005.	IN-005-035-05	19/10/05	186.5	De las 13(trece) recomendaciones de auditoría determinamos que 7 (siete) fueron cumplidas en un 100%, 2(dos) fueron cumplidas en un 90% y 4(cuatro) esta cumplida en un 50%, para un cumplimiento global del 83%.
7.	Seguimiento a recomendaciones del informe de Auditoría Operacional IN-005-014-05 en la División de Servicios Generales por el período del 1 de Agosto al 30 de Septiembre del 2005.	IN-005-043-05	18/11/05	196	De las 10(diez) recomendaciones de auditoría determinamos que 4 (cuatro) fueron cumplidas en un 100%, 3(tres) fueron cumplidas en un 80%, 2(dos) esta cumplida en un 75% y 1(una) esta cumplida en un 50%, para un cumplimiento global del 84%.
8.	Seguimiento recomendaciones del informe de Auditoría Operacional IN-005-014-04 en las Divisiones de Contabilidad y Presupuesto. Período analizado 1 de Mayo al 30 de Septiembre del 2005	IN-005-048-05	16/12/05	176.5	De las 12 (doce) recomendaciones de auditoría determinamos que 11 (once) fueron cumplidas en un 100%, quedando pendiente cumplir una recomendación, para un cumplimiento global del 96%.