



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2006

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 Operacionales</u>				
1	Auditoría Operacional en la USRP Centro quirúrgico Médicos Unidos S.A. Por el período del 1 de Julio al 30 de Septiembre del 2004.	IN-005-001-06	10-01-2006	653	Se verificó el cumplimiento a las cláusulas del contrato firmado entre el INSS y la USRP determinándose seis (6) debilidades de Control Interno con un total general de diez (10) recomendaciones de Auditoría.
2	Auditoría Operacional en la Gerencia general de Riesgos profesionales por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2004	IN-005-006-06	17-03-2006	1.219.50	Se verificó el cumplimiento de las normativas en los procesos de certificación, verificación de accidentes, determinándose cinco (5) hallazgos de auditoría y ocho (8) debilidades de Control Interno que generaron un total de quince (15) recomendaciones de auditoría
3	Auditoría Operacional en la EMP centro Médico Americano S.A. por el período del 1 de Junio al 31 de Agosto del 2005	IN-005-010-06	28-03-2006	564.50	Como resultado del trabajo de Auditoría se evidenció ocho (8) hallazgos de auditoría y seis (6) debilidades de Control Interno lo cual generó dieciocho (18) recomendaciones de Auditoría
4.	Auditoría Operacional en la Unidad Técnica de Evaluación Médica (UTEM) por el período del 1 de Julio al 31 de Diciembre del 2005	IN-005-016-06	21-06-2006	401.50	Se valoró la oportunidad de respuesta sobre quejas presentadas por los asegurados resultando dos(2) debilidades de Control Interno que generaron dos(2) 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 a la USRP, Clínica San Ramón de la Ciudad de Juigalpa. Período analizado del 1 de Octubre al 31 de Diciembre del 2005	IN-005-017-06	05-07-2006	556	Se verificó el cumplimiento a las cláusulas del contrato firmado entre el INSS y la USRP determinándose ocho (8) debilidades de Control Interno con un total general de nueve (9) recomendaciones de Auditoría
6	Auditoría Operacional en la Comisión Médica de Invalidez. Período analizado del 1 de Enero al 30 de Junio del 2005	IN-005-018-06	04-07-2006	296	La evaluación médica a los asegurados que optan a una pensión realizado por la Comisión de Invalidez reflejó cinco (5) debilidades de Control Interno con igual número de recomendaciones
7	Auditoría Operacional en la EMP Clínica Médica La Popular S.A. Período analizado del 1 de Agosto al 31 de Octubre del 2005.	IN-005-021-06	13-07-2006	440	Se verificó el cumplimiento a las cláusulas del contrato firmado entre el INSS y la EMP determinándose nueve (9) hallazgos y tres (3) debilidades de Control Interno con un total general de diecisiete (17) recomendaciones de Auditoría
8	Auditoría Operacional en la EMP, Centro Médico Quirúrgico el Socorro de la ciudad de Boaco. Período analizado del 1 de Octubre al 31 de Diciembre del 2005	IN-005-023-06	14-08-2006	450.50	Se verificó el cumplimiento a las cláusulas del contrato firmado entre el INSS y la EMP determinándose doce (12) hallazgos y una (1) debilidades de Control Interno con un total general de dieciséis (16) recomendaciones de Auditoría



No.	Clase y período de la auditoría	Informe		Total H/H Invertidas	Resumen de resultados obtenidos
		Referencia	Fecha de emisión		
9	Auditoría Operacional en la EMP, Hospital Carlos Roberto Huembes de la ciudad de Managua. Período analizado del 1 de Junio al 31 de Agosto del 2005	IN-005-028-06	29-09-2006	709.50	Se verificó el cumplimiento a las cláusulas del contrato firmado entre el INSS y la EMP determinándose siete (7) hallazgos con un total siete (16) recomendaciones de Auditoría
10	Auditoría Operacional en la EMP, Centro Quirúrgico Los Chilamates, de la ciudad de Masaya. Período analizado del 1 de Octubre al 31 de Diciembre del 2005	IN-005-029-06	29-09-2006	629	Se verificó el cumplimiento a las cláusulas del contrato firmado entre el INSS y la EMP determinándose seis (6) hallazgos y dos (2) debilidades de Control Interno con un total general de nueve (9) recomendaciones de Auditoría



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2006

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		
1.	<u>Auditorías de Seguimiento</u> Auditoría de Seguimiento al informe de Auditoría IN-005-026-05 en la EMP Beneficios Médicos nicaragüenses S.A. (Bemenic) Período analizado del 1 de Diciembre del 2005 al 28 de febrero del 2006	IN-005-020-06	10-07-2006	292	Se verificó un cumplimiento del 93% de las recomendaciones de Auditoría.



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2006

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 la División Legal del INSS Central por el período de 1 de Mayo al 31 de Octubre del 2004 y hechos subsecuentes al 30 de Mayo del 2005	IN-005-007-06	16-03-2006	435	Se observaron tres (3) debilidades de Control interno que generaron igual número de recomendaciones de Auditoría
2	Auditoría Operacional en el Departamento de Atención al Cliente en la sucursal Matagalpa. Período analizado del 1 de Marzo al 31 de Agosto del 2005.	IN-005-012-06	19-04-2006	850	Se observaron cuatro (4) debilidades de Control interno que generaron seis (6) recomendaciones de Auditoría
3	Auditoria operacional en el proceso de tramite de pensiones en la Agencia Local Corinto. Período analizado del 1 de Julio al 31 de Diciembre del 2005	IN-005-024-06	22-08-2006	136	Se observaron siete (7) debilidades de Control interno que generaron nueve (9) recomendaciones de Auditoría
4	Observación al proceso de incineración de documentación institucional con más de diez (10) años de resguardo.	IN-005-031-06	25-10-2006	80	Se observaron dos (2) debilidades de Control interno que generaron una (1) recomendación de Auditoría



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2006

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 Especiales</u>				
1.	Auditoría Especial en la Sucursal León sobre pensionados fallecidos. Período analizado del 1 de Enero del 2001 al 31 de agosto del 2004.	IN-005-009-06	28-03-2006	2,572	Como resultado del trabajo de auditoría se evidenció un (1) Hallazgo de Auditoría y dos (2) debilidades de Control Interno que generó un total de ocho (8) recomendaciones de Auditoría.
2	Auditoría Especial sobre el cumplimiento de requisitos para optar a pensión en la Agencia Local en Chichigalpa. Período analizado 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2005.	IN-005-019-06	07-07-2006	1,436	Como resultado del trabajo de auditoría se evidenció un (1) Hallazgo de Auditoría y dos (2) debilidades de Control Interno que generó un total de cinco (5) recomendaciones de Auditoría.
3	Auditoría Especial en la Sucursal León, sobre denuncia interpuesta por una pensionada. Período analizado del 1 de Enero del 2001 al 31 de Diciembre del 2002.	IN-005-026-06	19-09-2006	604	Como resultado del trabajo de auditoría se evidenció cuatro (4) debilidades de Control Interno que generó un total de cuatro (4) 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		
	<u>Auditorías Especiales</u>				
4	Auditoría Especial en la Sucursal Chinandega sobre cobro indebido de cheques de diez (10) pensionados. Período analizado del 1 de Octubre de 1999 al 30 de Septiembre del 2004	IN-005-030-06	10-10-2006	2880	Como resultado del trabajo de auditoría se evidenció un (1) Hallazgo de Auditoría y tres (3) debilidades de Control Interno que generó un total de siete (7) recomendaciones de Auditoría.



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2006

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 de Seguimiento al Informe de Auditoría IN-005-036-05 del Departamento de Atención al Cliente de la Sucursal Norte. Período analizado del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2006	IN-005-022-06	04-08-2006	150	Como resultado de las pruebas de auditoría se evidencia un cumplimiento del 75% de las recomendaciones de Auditoría.
2	Auditoría de Seguimiento al informe de Auditoría IN-005-033-05 en los Departamento de Atención al Cliente y administración General de la Sucursal Orienta. Período analizad del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2006	IN-005-025-06	23-08-2006	113.50	Como resultado de las pruebas de auditoría se evidencia un cumplimiento del 62.50% de las recomendaciones de Auditoría



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2006

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	Auditoría Operacional en la Oficina de Cuenta Individual del INSS Central, por el período del 1 de Julio al 31 de Diciembre del 2003	IN-005-013-06	02-05-2006	1,059	Como resultado de esta labor se observaron cuatro (4) debilidades de Control Interno, las cuales generaron un total de cinco (5) recomendaciones de Auditoría.
2.	Observación al toma de Inventario físico de los almacenes Norte y central, al 31 de Diciembre del 2005	IN-005-014-06	04-05-2006	148.50	Como resultado de esta labor se observó una debilidad de Control Interno con igual número de recomendación de auditoría.



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2006

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 Unidad Coordinadora de Proyectos (UCP) por el período del 1 de Enero del 2004 al 31 de Mayo del 2005	IN-005-005-06	03-03-2006	1,923	Como resultado del trabajo de Auditoría se evidenció seis (6) hallazgos de auditoría y catorce (14) debilidades de Control Interno lo cual generó veinte (20) recomendaciones de Auditoría
2.	Auditoría Especial en la División General de Finanzas relativa a las Inversiones a Largo Plazo. Período analizado del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2003	IN-005-008-06	23-03-2006	1,112.50	Como resultado del trabajo de Auditoría se evidenció tres (3) debilidades de Control Interno lo cual generó igual número de recomendaciones de Auditoría
3	Auditoría Especial en la agencia local en Bonanza sobre adeudos obrero- empleador por el período analizado del 1 de Julio del 2004 al 31 de Enero del 2006.	IN-005-011-06	03-04-2006	500	Como resultado del trabajo de Auditoría se evidenció un (1) hallazgo de auditoría y cinco (5) debilidades de Control Interno lo cual generó quince (15) recomendaciones de Auditoría
4	Auditoría Especial en la Unidad de Adquisiciones bajo la modalidad de licitación por registros y restringidas. Período analizado del 1 de Enero al 30 de Junio del 2005	IN-005-015-06	12-06-2006	786.5	Como resultado de esta labor, observamos que las compras por licitaciones públicas y restringidas se realizaron conforme a lo establecido en la Ley de Contrataciones de Estado



INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL

DIVISION GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORIAS FINALIZADAS AÑO 2006

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.	Auditoría de seguimiento al informe de Auditoría IN-005-004-04 en la División General de Finanzas sobre los desembolsos en efectivo.	IN-005-002-06	12-01-2006	77	Conforme el trabajo desarrollado se observó que las recomendaciones de auditoría han sido implantadas en un 100%
2.	Auditoría de seguimiento al informe de Auditoría IN-005-048-05 en las Divisiones de Contabilidad y Presupuesto.	IN-005-003-06	01-02.2006	85	Conforme el trabajo desarrollado se observó que las recomendaciones de auditoría han sido implantadas en un 100%
3	Auditoría de seguimiento al informe de Auditoría IN-005-008-06 sobre las Inversiones en Valores a Largo Plazo.	IN-005-027-06	28-09-2006	150	Conforme el trabajo desarrollado se observó que la recomendación de auditoría han sido implantada en un 100%