



**UNIVERSIDAD MAYOR, REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO
XAVIER DE CHUQUISACA**

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2017**

- 1. INFORMACIÓN INSTITUCIONAL**
- 2. RECURSOS HUMANOS DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**
- 3. OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA UAI**

De acuerdo con lo establecido en el artículo 15° de la Ley 1178, las disposiciones legales y los lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado para elaborar el Programa Operativo Anual 2017, se determinan los siguientes objetivos de gestión:

- a) **Un informe** sobre Examen de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros de la Universidad, al 31 de diciembre de 2016.
- b) **Un informe** de auditoría operacional sobre el Complimento del Programa Operativo Anual de la Universidad, con pronunciamiento sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, correspondiente a la gestión 2016.
- c) **Siete informes de Relevamiento**, relativos a : **1)** Formulación del PEI en el marco de la Ley N° 777, **2)** Procedimientos de Control y Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales Ley Financiera (Doble Percepción), **3)** Relevamiento General para la elaboración de la Planificación Estratégica de la Unidad, para las gestiones 2018-2020, **4)** Convenio suscrito entre la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca y SOBOCE, documento que dio origen al proceso civil de nulidad de convenio, **5)** Pago de multas y accesorios a las AFP's y el S.S.U. , correspondiente a las gestiones 2010 al 2016, **6)** Pago efectuado en favor del Dr. José María Pino Téllez por horas devengadas, **7)** Cuentas por cobrar emergentes de fondos diversos con cargo de cuenta correspondiente a siete (7) funcionarios y ex funcionarios de la Universidad.
- d) **Dos informes de Verificaciones y Revisiones**, relativo a: **1)** Verificación sobre el grado de cumplimiento del Objetivo Institucional POA 2016, **2)** Revisión sobre las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, gestión 2016.
- e) **Ocho informes de seguimiento** sobre el cumplimiento de las recomendaciones de los informes: **1)** Aspectos Administrativos, Contables de Control Interno del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, informe UAI INF.N°03/2016, **2)** Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones, gestión 2015, **3)** Evaluación del Sistema de Presupuesto, gestión 2015, **4)** Auditoría Operacional a los Módulos Productivos de la Facultad Integral Defensores del Chaco, informe UAI.INF. N° 08/2016, **5)** Auditoría Operacional al Cumplimiento del POA con pronunciamiento sobre la utilización y destino de los recursos IDH, informes UAI.INF. N° 04/2015 y UAI.INF. N° 04/2016, **6)** Auditoría Especial sobre la Asignación y Pago de la Beca Deporte, informe



**UNIVERSIDAD MAYOR, REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO
XAVIER DE CHUQUISACA**

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

UAI.INF. N° 14/2015, **7)** Auditoría Operacional sobre la emisión de Diplomas y Títulos en Provisión Nacional, informe UAI.INF. N° 13/2015, **8)** Auditoría Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Medicina, informe UAI.INF. N° 10/2015.

- f) **Siete informes de responsabilidad (en proceso)** sobre los resultados de las auditorías que se encuentran en proceso de ejecución: **1)** Auditoría Especial Técnica a Obras parcialmente ejecutadas, **2)** Auditoría Especial a la contratación de consultores para los Proyectos de Investigación y Extensión con recursos IDH, **3)** Auditoría Especial sobre el pago de beneficios sociales efectuado fuera de plazo, **4)** Auditoría Especial Fondos en Avance-Deudores por Gastos de Viaje, gestión 2009, **5)** Auditoría Especial a la entrega de fondos diversos, cargos de cuenta con recursos provenientes del IDH, gestiones 2006 y 2007, **6)** Auditoría Especial a los programas de posgrado realizados por la Facultad de Contaduría Pública y Ciencias Financieras, **7)** Auditoría Especial sobre la pérdida y/o sustracción de activos fijos, gestiones 2014 y 2015.

Sucre 28 de septiembre de 2016

Lic. Aud. Carlos Roger Encinas Mercado
JEFE DPTO. AUDITORÍA INTERNA
MAT. PROF. CAUB –5010
RAIG N° 00017-138