

RESUMEN EJECUTIVO

El Programa Operativo Anual 2026 de la Unidad de Auditoría Interna, de la Universidad Mayor, Real y pontificia de San Francisco Xavier de Chuquisaca, fue elaborado según el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución N° CGE/152/2017, del 29 de diciembre de 2017.

Como resultado de la elaboración del Programa Operativo Anual se programó las siguientes actividades para la gestión 2026:

- a) Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, al 31 de diciembre de 2025 (Pronunciamiento sobre los Estados Financieros).
- b) Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Universidad, al 31 de diciembre de 2026. Etapa de planificación y ejecución:
 - Planificación general de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Universidad, gestión 2026.
 - Planificación específica para el análisis de los Registros de la Universidad. gestión 2026.
 - Ejecución del análisis de los registros de la Universidad gestión 2026.
 - Planificación específica para el análisis de los Estados Financieros 2026.
- c) Auditoría Operacional sobre la eficacia, utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH en la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2025.
- d) Revisión a los informes de cumplimiento emitido por la responsable de seguimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas que identifiquen incumplimiento en la presentación oportuna de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del personal Docente y Administrativo de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, antes, durante y después del ejercicio del cargo, gestión 2025.
- e) Relevamiento de información sobre el cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 relativo a la labor del Comité de Seguimiento de Control Interno de la Universidad al 31 de marzo de 2026.
- f) Relevamiento de información específico al nombramiento de Docentes y Responsables de Programas de Posgrado para la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales y la Facultad de Derecho Ciencias Políticas y Sociales, gestión 2025.
- g) Relevamiento de información específico a los ingresos generados por los Institutos Médicos de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2025.
- h) Relevamiento de información específico a la adquisición de reactivos, insumos, materiales y equipos de laboratorio para el Laboratorio del Hospital Universitario San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2025.
- i) Relevamiento de información específico a los ingresos y egresos ejecutados por Televisión Universitaria Canal 13 T,V.U. durante la gestión 2025.
- j) Relevamiento de información específico al Cumplimiento de los Términos de Referencia de las Consultorías por Producto contratadas por la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2025.
- k) Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI INF. N° 01/2025 relativo al “Informe sobre la Confiabilidad de los Registros de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca al 31 de diciembre de 2024” (4 Recomendaciones).

- l) Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI INF. N° 02/2025 relativo al “Informe sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca al 31 de diciembre de 2024”. (8 Recomendaciones).
- m) Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI INF. N° 02/2024 relativo al "Informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad, al 31 de diciembre de 2023" (8 recomendaciones).
- n) Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI INF. N° 01/2023 relativo al "Informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad, al 31 de diciembre de 2022" (4 recomendaciones).

Sucre, septiembre de 2025