



UNIVERSIDAD MAYOR REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO XAVIER DE CHUQUISACA

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA: **INFORME DE ACTIVIDADES SOBRE LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL (POA) DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA (UAI), CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2025.**

INFORME: **UAI INF. N° 03/2026**

1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD

- Universidad Mayor, Real y Pontificia de San Francisco Xavier de Chuquisaca.
- No existe entidad que ejerza tuición sobre la Universidad. El Comité Ejecutivo de la Universidad Boliviana (CEUB) se constituye en la instancia superior de coordinación o ente articulador entre las Universidades del Sistema.
- No existe entidad o institución que se encuentre bajo tuición de la Universidad.

2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS

El Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca correspondiente a la gestión 2025, fue remitido a la Gerencia Departamental Chuquisaca de la Contraloría General del Estado (CGE) mediante nota UAI OF. N° 541 de 27 de septiembre de 2024.

Actividades programadas para ser ejecutadas en la gestión 2025
Justificaciones por cumplimiento parcial de actividades programadas

3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

5. INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTIÓN

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTION

7. CAPACITACION

8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACION RECIBIDA



UNIVERSIDAD MAYOR REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO XAVIER DE
CHUQUISACA

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

Anexo 1.															
DETALLE DE AUDITORIAS PROGRAMADAS E INDICADORES DE RENDIMIENTO															
CORRESPONDIENTE AL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2025															
N°	Actividades	Informe		Tipo de Indicios de Responsabilidad	Estado del Examen	Remisión CGE		Indicador de Eficacia (Logro)	Tiempo		Indicador de Eficacia (Tiempo)	Costo		Indicador de Economía (Costo)	
		N°	Fecha			N° de Nota	Fecha		Programado	Ejecutado		Programado	Ejecutado		
	(a)			(b)	(c)			(d)	(e)	(f)		(g)	(h)	(i)	(j)
1	Examen de confiabilidad a los registros y estados financieros, al 31/12/2024	UAI INF. N° 01/2025 e UAI INF. N° 02/2025 (*)	15.01.25 y 27.02.25		Concluido	UAI OF.N°245	27.02.25	Pronunciamiento sobre los Registros y Pronunciamiento sobre los Estados Financieros de la Universidad al 31.12.24	0,00253	0,0025	99% Cumplido	0,00000590	0,00000584	99 % Cumplido	
2	Examen de confiabilidad a los registros y estados financieros, al 31/12/2025	UAI INF. N° 01/2026	15.01.26		Concluido	(**)		los registros de las Universidad, gestión 2025	0,00202	0,00172	85% Razonablemente Cumplido	0,00000489	0,00000393	80% Razonablemente Cumplido	
3	Auditoría Operacional sobre la Utilización y Destino de los Recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2024.	UAI INF. N° 04/2025	27.02.25		Concluido	UAI OF.N° 246	27.02.25	Informe sobre la eficacia de la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH.al 31.12.24	0,00735	0,00887	121% Cumplido	0,000001456	#####	121% Cumplido	
4	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 de San Francisco Xavier de Chuquisaca	UAI INF RELV. N° 01/2025	26.06.25		Concluido	UAI OF.N° 327	26.06.25	Informe de Relevamiento sobre el cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022	0,02857	0,02857	100% Cumplido	0,00005356	0,00006413	100% Cumplido	
5	Relevamiento de información de los Títulos en Provisión Nacional presentados por el personal docente y administrativo para el ejercicio del cargo.	UAI INF RELV. N° 02/2025	31.12.25		Concluido	UAI OF.N° 161	21.01.26	Informe de Relevamiento sobre la presentación de los Títulos en Provisión Nacional, sector docente	0,00529	0,00763	144% Cumplido	0,00001415	0,00001615	114% Cumplido	
6	Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI INF. N° 01/2024 relativo al "Informe sobre la Confiabilidad de los Registros de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca al 31 de diciembre de 2023"	UAI INF. SEG. N° 04/2025	20.11.25		Concluido	UAI OF.N° 471	20.11.25	Informe de Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones	0,02326	0,02319	100% Cumplido	0,00004775	0,00004789	100% Cumplido	
7	Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI INF. N° 02/2024 relativo al "Informe sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca al 31 de diciembre de 2023"				No Ejecutado										
8	Segundo 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" (Informe sobre registros)	UAI INF. SEG. N° 01/2025	04.08.25		Concluido	UAI OF.N° 363	04.08.25	Informe de Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones	0,0303	0,03333	110% Cumplido	0,00006009	0,00006621	110% Cumplido	
9	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI INF. N° 02/2023 relativo al "Informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad, al 31 de diciembre de 2022" (Informe sobre Estados	UAI INF. SEG. N° 02/2025	04.08.25		Concluido	UAI OF.N° 364	04.08.25	Informe de Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones	0,0303	0,00354	117% Cumplido	0,00006009	0,00006883	115% Cumplido	
10	Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI INF. N° 12/2022 relativo la "Auditoría Operacional sobre la Eficacia en la emisión de Diplomas Académicos y Títulos en				No Ejecutado										

(*) Como parte de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2024, mediante nota UAI OF. Nº 247 de 27 de febrero de 2025 se emitió el Pronunciamiento sobre la Verificación al cumplimiento específico para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público al 31 de diciembre de 2024 con el propósito de comprobar la existencia o no de doble percepción.

(**) En el marco de las Normas de Auditoría de Confiabilidad, el Pronunciamiento de registros será remitido a la Contraloría General del Estado, juntamente el Pronunciamiento de Estados Financieros gestión 2025, cuya fecha máxima de remisión es el 28 de febrero de 2026.

NOTA: En el marco de lo establecido por la CGE, los informes de seguimiento, de relevamiento y la verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales solo fueron remitidos a la MAE de la Universidad