

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna UAI INF. N° 07/2023, correspondiente al:

INFORME DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES FORMULADAS EN EL INFORME UAI INF. N° 15/2019 DE LA “AUDITORÍA ESPECIAL DE INGRESOS Y GASTOS DEL BANCO DE SANGRE, DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA (UNIDAD EJECUTORA) DE LA UNIVERSIDAD SAN FRANCISCO XAVIER DE CHUQUISACA, GESTIÓN 2018 Y EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE JULIO DE 2019”.

Los objetivos del seguimiento fueron: Verificar el grado de implantación de la recomendación (R05) formulada en el informe UAI INF. N° 15/2019 y Verificar el cumplimiento del plazo comprendido en el cronograma de implantación de la recomendación.

El objeto del examen comprendió la recomendación (R05) “Observaciones al Sistema Integral e Integrado para el Control Operativo de Bancos de Sangre (SIICOBs), reportada como no cumplida en el informe de primer seguimiento UAI INF. 11/2020 de 4 de diciembre de 2020, relativo al informe de Auditoría Interna UAI INF. 15/2019 de 28 de noviembre de 2019, referente a la “Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Banco de Sangre Dirección Administrativa (Unidad Ejecutora) de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2018 y el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de julio de 2019”; el Formato 2 Información del Cronograma de Implantación de Recomendaciones; instrucciones emitidas por la Máxima Autoridad Ejecutiva para el cumplimiento de la recomendación; papeles de trabajo correspondiente al informe objeto de seguimiento y la documentación e información que respalda la implantación de la recomendación, toda documentación sustentatoria relacionada con la observación y recomendación del informe objeto de seguimiento.

El seguimiento fue practicado de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG. N° 219); se verificó la implantación de la recomendación (R05) reportada como no cumplida en el informe de primer seguimiento UAI INF. N° 11/2020 de 4 de diciembre de 2020 relativo al informe UAI INF. N° 15/2019 de 28 de diciembre 2019, inherente a la “Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Banco de Sangre Dirección Administrativa (Unidad Ejecutora) de la Universidad de San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2018 y el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de julio de 2019”. El alcance del presente seguimiento abarcó desde la fecha de implantación de la recomendación establecida en el Formato 2, Cronograma de Implantación de Recomendaciones, hasta la emisión del presente informe.

Como resultado del segundo seguimiento a la implantación de la recomendación (R05) **Observaciones al Sistema Integral e Integrado para el Control Operativo de Bancos de Sangre (SIICOBs)** que fue reportada como no cumplida en el informe UAI INF. N° 11/2020 correspondiente al primer seguimiento efectuado el informe UAI INF. N° 15/2019, relativo a la “Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Banco de Sangre Dirección Administrativa (Unidad Ejecutora) de la Universidad de San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2018 y el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de julio

de 2019”, se concluye que, a la fecha de emisión del presente informe, la mencionada recomendación (R05) fue implantada.

Sucre, 26 de junio de 2023