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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

UAI INF. N° 10/2023

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES FORMULADAS EN EL INFORME UAI INF. Nº 08/2021 DE LA "AUDITORÍA ESPECIAL DE INGRESOS DEL MODULO HOSPITAL PARA ANIMALES DE LA FACULTAD INTEGRAL DEFENSORES DEL CHACO GESTIONES 2016 A 2020

Los objetivos del seguimiento fueron: Verificar el grado de implantación de las recomendaciones formuladas en el informe UAI. INF 08/2021; Verificar el cumplimiento de los plazos establecidos en el cronograma de implantación de las Recomendaciones; determinar el estado y los resultados de la implantación de las recomendaciones: cumplidas, un cumplidas y no aplicables.

El objeto del examen comprende las recomendaciones formuladas en el informe de Auditoría Interna UAI INF. 08/2021 de 01 de septiembre de 2021, referente a la "Auditoria Especial de Ingresos del Módulo Hospital para Animales de la Facultad Integral Defensores del Chaco, gestiones 2016 a 2020".

Como resultado del seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe de Auditoría Interna UAI INF. 08/2021 de 01 de septiembre de 2021, sobre la "Auditoria Especial de Ingresos del Módulo Hospital para Animales de la Facultad Integral Defensores del Chaco, gestiones 2016 a 2020", se evidencio que: de un total de diez (10) recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. 08/2021, nueve (9) recomendaciones fueron implantadas, y una (1) no fue implantada a la fecha de emisión del presente informe.

RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

Registro incorrecto del concepto de recaudación por venta de productos farmacéuticos y servicios prestados en el Hospital para Animales. (R01, R02).

Recursos captados en el Hospital para Animales por concepto de prestación de servicios y venta de productos veterinarios, que no fueron depositados en su cuenta corriente, ni contabilizados en los Registros de Ejecución de Recursos C21 de la Facultad Integral Defensores del Chaco. (R03, R04).

Observaciones a la documentación de respaldo de los Registros de Ejecución de Recursos C21 con imputación presupuestaria. (R05, R06 y R07)

Tarifario para la prestación de servicios establecido en el Hospital para Animales de la Facultad Integral Defensores del Chaco que no se encuentran actualizado ni aprobado, y falta de determinación del porcentaje de utilidad que se aplicará a la venta de productos farmacéuticos. (R08)

Depósitos realizados después de las 24 horas de haberse percibido los recursos por los diferentes conceptos de recaudación y retraso en el Registro de Ejecución de recursos C21 en relación a la fecha de recaudación en el Hospital para Animales. (R09).

RECOMENDACIÓN NO IMPLANTADA

De la emisión de las facturas y/o notas (R10).