



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) REFORMULADO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA (UAI), CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2022.**

**INFORME:** **UAI INF. N° 09/2022**

**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 UAI correspondiente a la gestión 2022, fue remitido a la Gerencia Departamental Chuquisaca de la Contraloría General del Estado (CGE) mediante nota UAI OF. N° 498 de 28 de septiembre de 2021.

Sobre el particular, en el marco de las Directrices emitidas por la Sub Contraloría de Gobiernos Municipales y Universidades, el Programa de Operaciones Anual de la UAI correspondiente a la gestión 2022 fue Reformulado; mismo, que fue puesto en conocimiento de la Contraloría General del Estado (CGE), Gerencia Departamental Chuquisaca, mediante nota UAI OF. N° 324 de 31 de mayo de 2022.

**3. INDICADORES DE RENDIMIENTO**

**Actividades programadas para ser ejecutadas en el primer semestre de la gestión 2022**  
**Justificaciones por cumplimiento parcial de actividades programadas**

**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 I														
DETALLE DE AUDITORIAS PROGRAMADAS E INDICADORES DE RENDIMIENTO														
CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DEL POA DE LA GESTION 2022														
N°	Actividades	Informe		Tipo de Indicíos 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 31/12/2021	UAI INF. N° 02/2022 y UAI INF. N° 03/2022	25.02.22		Concluido	UAI OF. N° 193 Y UAI OF. N° 194	02.03.22	Opinión sobre la Confiabilidad de la información financiera e informe de Control Interno	0.00336	0.00325	97% Razonablemente Cumplido	0,00000796	0,00000750	94 % Razonablemente Cumplido
2	Auditoría Operacional sobre la Utilización y Destino de los Recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2021.	UAI INF. N° 04/2022	25.02.22		Concluido	UAI OF. N° 195	02.03.22	Informe sobre la eficacia del uso de los recursos del IDH.	0.00633	0.00832	131% Cumplido	0,00001358	0,00001711	126% Cumplido
3	Revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, correspondiente a la gestión 2021.	(*) y (**)	25.02.22		Concluido	UAI OF. N° 197	04.03.22	Informe sobre la revisión al cumplimiento de las DJBR	0.05556	0.09412	169% Cumplido	0,00011641	0,0002252	193% Cumplido
4	Verificación del Cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público, al 31 de diciembre de 2021	(*) y (**)	25.02.22		Concluido	UAI OF. N° 186	02.03.21	Informe sobre la Verificación de los datos liquidados en planillas salariales	0.03571	0.0442	124% Cumplido	0,00008052	0,00011096	138% Cumplido
5	Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe UAI INF. N° 03/2021 Examen de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros, gestión 2018. Y egundo seguimiento al informe UAI INF. N° 03/2020 correspondiente al Examen de Confiabilidad, gestión 2020	UAI INF. N° 05/2022 y UAI INF. N° 06/2022	10.06.22		Concluido	UAI OF. N° 341 y UAI OF. N° 342	14.06.22	Informe de Seguimiento	0.01923	0.01961	102% Cumplido	0,00004559	0,00004492	99% Razonablemente Cumplido
6	Auditoría de Cumplimiento al proceso de asignación y liberación de la responsabilidad de los equipos de computación portátiles otorgados a los docentes de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, como herramienta de trabajo proceso enseñanza aprendizaje, durante el periodo 2014 al 2021.	UAI INF. INT. N° 01 (**)	24.06.22		Concluido	UAI OF. N° 355	30.06.22	Informe Interno sobre aspectos de Control Interno	0.02041	0.01569	77% Parcialmente Cumplido	0,00004668	0,00003643	78% Razonablemente Cumplido
7	Planificación general de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2022				Proceso									

(\*) Según instrucción de la Contraloría General del Estado la remisión sobre la revisión al cumplimiento de las declaraciones juradas de bienes y rentas y la verificación sobre el cumplimiento de los datos liquidados en las planillas salariales, es solo a través de una nota; por cuanto, no se emitió informes

(\*\*) En el marco de lo establecido por la CGE, los informes y las notas solo fueron remitidos a la MAE de la Universidad

Nota: Como resultado de la Auditoría de Cumplimiento se emitió el informe Preliminar con Indicios de Responsabilidad Civil UAI INF. RC. N° 01/2022; mismo, que fue remitido solicitando Opinión Legal al Departamento Jurídico mediante nota UAI OF. N° 361 de 04.07.22