



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 A LA GESTIÓN 2022.**

INFORME: **UAI INF. N° 03/2023**

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.

Actividades programadas para ser ejecutadas en la gestión 2022
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 I														
DETALLE DE AUDITORIAS PROGRAMADAS E INDICADORES DE RENDIMIENTO														
CORRESPONDIENTE AL POA DE LA GESTION 2022														
N°	Actividades (a)	Informe		Tipo de Indicador de Responsabilidad (b)	Estado del Examen (c)	Remisión CGE		Indicador de Eficacia (Logro) (d)	Tiempo		Indicador de Eficacia (Tiempo) (g)	Costo		Indicador de Economía (Costo) (j)
		N°	Fecha			N° de Nota	Fecha		Programado	Ejecutado		Programado	Ejecutado	
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	Auditoria 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% Razonablemente Cumplido	0,00004668	0,00003643	78% Razonablemente Cumplido
7	Auditoría de Cumplimiento a los gastos efectuados para la prevención, contención y tratamiento de la Pandemia del Coronavirus (COVID-19) en la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2021	UAI INF. N° 11/2022	09.11.22		Concluido	UAI OF. N°551	11.11.22	Informe sobre la Auditoría de Cumplimiento	0.01818	0.13770	76% Razonablemente Cumplido	0,00004143	0,00003360	81% Razonablemente Cumplido
8	Auditoría de Cumplimiento al Proyecto Construcción Primera Fase Centro Universitario Camargo, gestión 2007	UAI NOT. ADM. N° 07/2022	14.12.22		Concluido	UAI OF. N°612	14.12.22	Nota Administrativa con Indicadores de Resp. Administrativa	0.01961	0.01709	87% Razonablemente Cumplido	0,00004536	0,00003967	87% Razonablemente Cumplido
9	Auditoría de Cumplimiento sobre el pago de remuneraciones al personal docente y administrativo (permanente, eventual y consultores en línea) de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestiones 2017 al 2021				Proceso									
10	Relevamiento de información específico a la ejecución del Proyecto Construcción del Bloque Académico Instituto Morfología Facultad de Medicina de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2015				Proceso									
11	Relevamiento de información específico a la ejecución del Proyecto Construcción Biblioteca Central de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2009	UAI INF. RELV. N° 01/2022	30.12.22		Concluido	UAI OF. N°066	25.01.23	Informe de Relevamiento de Información	0.03125	0.03113	100% Cumplido	0,00007088	0,00006615	93% Razonablemente Cumplido
12	Relevamiento de información específico a la ejecución del Proyecto Construcción del Edificio para la Carrera de Agronomía Técnico Superior Facultad de Ciencias Agrarias en la Barranca perteneciente a la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2015.				Proceso									
13	Relevamiento de información específico a la ejecución del Proyecto Construcción Primera Fase del Centro Universitario Villa Serrano.	UAI INF. RELV. N° 02/2022	30.12.22		Concluido	UAI OF. N°067	25.01.23	Informe de Relevamiento de Información	0.03125	0.04624	148% Cumplido	0,00006619	0,00010726	162% Cumplido
14	Planificación general de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2022.	UAI INF. N° 01/2023	31.08.22		Concluido	(***)		Informe sobre la Planificación General de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022	0.02703	0.00696	26% no Cumplido	0,00005090	0,00001585	31% no Cumplido
15	Planificación Especifica para el Análisis de los Registros de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2022	UAI INF. N° 01/2023	31.10.22		Concluido	(***)		Informe sobre la Planificación Especifica de los Registros, gestión 2022	0.02439	0.00679	28% no Cumplido	0,00004648	0,00001572	34% no Cumplido
16	Ejecución de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2022	UAI INF. N° 01/2023	16.01.23		Concluido	UAI OF. N° 034	16.01.23	Pronunciamiento sobre los Registros de la Universidad al 31/12/2022	0.00425	0.00862	49% no Cumplido	0,00002029	0,00001057	52% no Cumplido
17	Planificación Especifica para el Análisis de los Estados Financieros de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, correspondiente a la gestión 2022.				Proceso (a)									
18	Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe UAI INF. N° 08/2021 relativo a la Auditoría Especial a los Ingresos del Módulo Hospital de Animales de la Facultad Integral Defensores del Chaco de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca (10 recomendaciones)				No Ejecutado									

(*) 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 Indicadores 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. Sobre el particular, una vez completado con lo recomendado por Asesoría Jurídica, mediante nota UAI OF. N° 002 de 04 de enero de 2023, se volvió a solicitar Opinión Legal al informe preliminar

(***) De acuerdo a las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros (vigente), los informes de relevamiento con la documentación de sustento (papeles de trabajo) que sustenta el pronunciamiento sobre los registros de la Universidad al 31 de diciembre de 2022, serán remitidos a la Contraloría General del Estado hasta el 31 de marzo de 2023

(a) La Planificación Especifica para el Análisis de los Estados Financieros de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, correspondiente a la gestión 2022, será concluida y los resultados remitidos con el Pronunciamiento que se emita sobre los Estados Financieros, gestión 2022, de acuerdo a los plazos establecidos en las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros (vigente)