



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

UAI INF. N° 12/2022

**INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORIA
OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA EN LA EMISIÓN DE DIPLOMAS
ACADÉMICOS Y TÍTULOS EN PROVISIÓN NACIONAL EN LA OFICINA DE
TÍTULOS DE LA UNIVERSIDAD SAN FRANCISCO XAVIER DE CHUQUISACA,
GESTIÓN 2021.**

Considerando que una de las funciones sustantivas de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca es la formación de profesionales de grado y posgrado, y la emisión de Diplomas Académicos y Títulos en Provisión Nacional es una operación significativa que se encuentra relacionado con la función sustantiva, el Departamento de Auditoría Interna proyecta en su Programa de Operacional Anual, la ejecución de una Auditoría Operacional sobre la Eficacia en la emisión de Diplomas Académicos y Títulos en Provisión Nacional en la Oficina de Títulos de la Universidad de San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2021.

En cumplimiento al Programa Operativo Anual del Departamento de Auditoría Interna e instrucción impartida mediante Comunicación Interna N° 02/2022, se procedió a realizar la Auditoría Operacional sobre la Eficacia en la emisión de Diplomas Académicos y Títulos en Provisión Nacional en la Oficina de Títulos de la Universidad de San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2021.

El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre el grado de eficacia en la emisión de Diplomas Académicos y Títulos en Provisión Nacional en la Oficina de Títulos de la Universidad de San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2021.

El objeto del presente trabajo estuvo constituido por la documentación e información relacionada con las operaciones desarrolladas en la emisión de Diplomas Académicos y Títulos en Provisión Nacional en la Oficina de Títulos de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, como ser:

- Programa de Operaciones Anual (POA) en relación a la emisión de Diplomas Académicos y Títulos en Provisión Nacional en la Universidad, gestión 2021.
- Nómina de alumnos que obtuvieron el Diploma Académico y Título en Provisión Nacional durante la gestión 2021.
- Registro de ingreso del trámite de Diplomas Académicos y Títulos en Provisión Nacional, a objeto de verificar el tiempo (días) insumido.
- Flujo Gramas de Diplomas Académicos y Títulos en Provisión Nacional.
- Sistema de Procesos Académicos.



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

Nuestro examen se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental Nrs. 231 al 235 aplicables a la Auditoría Operacional aprobadas mediante Resolución N° CGE/072/2021 de 22 de octubre de 2021, y nuestro alcance comprendió la evaluación de las operaciones ejecutadas en la gestión 2021, relacionadas con la emisión de Diplomas Académicos y Títulos en Provisión Nacional en la Oficina de Títulos de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2021.

El tipo de evidencia obtenida fue documental y testimonial, a través de fuentes internas y externas, como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría descritos en el programa de trabajo de auditoría.

Por otra parte, como resultado de la auditoría operacional se identificaron observaciones de control interno que por su importancia son desarrolladas en el presente informe de control interno.

- Inexistencia de un Manual de Procesos y Procedimientos para emisión de Diplomas Académicos y Títulos en Provisión Nacional
- Diferencia entre los registros reportados por el Sistema de Procesos Académicos y los registros de la Oficina de Títulos de la Universidad de San Francisco Xavier de Chuquisaca
- Observaciones en el proceso de emisión de Diplomas Académicos y Títulos en Provisión Nacional, referentes a la solicitud de inicio del trámite a través de la Web Sumiver USFX. y la suscripción del Informe Académico DACAD
- Expedientes correspondientes a la emisión de Diplomas Académicos y Títulos en provisión Nacional que se encuentran bajo el resguardo de archivos académicos que, en algunos casos no cuentan con toda la documentación relativa a los requisitos que exige el trámite

Sucre, 31 de diciembre de 2022.