



UNIVERSIDAD MAYOR REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO XAVIER DE
CHUQUISACA

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA: **INFORME DE ACTIVIDADES DEL 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 SOBRE “EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL (POA) GESTION 2019” DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA (UAI).**

INFORME: **UAI INF. N° 01/2020**

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 2019, fue remitido a la Gerencia Departamental Chuquisaca de la Contraloría General del Estado (CGE) mediante nota UAI OF. N° 446 de 30 de octubre de 2018; mismo, que fue evaluado por la CGE mediante informe IH/P003/E19 de 10 de mayo de 2019, recepcionado por este Departamento el 13 de junio de 2019.

El detalle de todas las actividades de la UAI programadas y desarrolladas en la gestión 2019, se muestra en el Anexo1.

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

Recursos humanos
Recursos financieros
Recursos materiales y logísticos

7. CAPACITACION

8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACION RECIBIDA



UNIVERSIDAD MAYOR REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO XAVIER DE CHUQUISACA

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

A n e x o I.

DETALLE DE AUDITORIAS PROGRAMADAS E INDICADORES DE RENDIMIENTO CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

N°	Actividades	Informe		Tipo de Indicadores 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	Programado	Ejecutado	
(a)		(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)					
1	Examen de confiabilidad a los registros y estados financieros, al 31/12/2018	UAI INF. N° 02/2019 y UAI INF. N° 03/2019	27.02.19		Concluido	UAI OF. N° 145	28.02.19	Opinión sobre la Confiabilidad de la información financiera e informe de control	0,00467	0,00571	122 % Cumplido	0,00001438	0,00001748	122 % Cumplido	
2	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 2018	Anexo del Informe UAI INF. N° 03/2019	27.02.19		Concluido	UAI INF. N° 145	28.02.19	Informe sobre la Verificación de los datos liquidados en planillas salariales	0,03226	0,06015	186% Cumplido	0,00007469	0,00016398	220% Cumplido	
3	Auditoría Operacional sobre la Utilización y Destino de los recursos provenientes del IDH, gestión 2018	UAI INF. N° 04/2019	27.02.19		Concluido	UAI OF. N° 146	28.02.19	Informe sobre la eficacia del uso de los recursos del IDH.	0,00694	0,00757	109% Cumplido	0,00001735	0,00001913	110% Cumplido	
4	Auditoría Operacional a la Evaluación del Sistema de Administración de Personal, correspondiente a la gestión 2018	UAI INF. N° 08/2019	28.06.19		Concluido	UAI OF. N° 300	28.06.19	Informe de Auditoría Operacional, eficacia del SAP	0,00877	0,00630	72% Parcialmente Cumplido	0,00002925	0,00002197	75% Parcialmente Cumplido	
5	Auditoría Operacional a la Evaluación del Sistema de Presupuesto, correspondiente a la gestión 2018	UAI INF. N° 16/2019	28.11.19		Concluido	UAI OF. N° 506	29.11.19	Informe de Auditoría Operacional, eficacia del SAP	0,00925	0,01316	142% Cumplido	0,00002523	0,00003673	146% Cumplido	
6	Auditoría Especial sobre la pérdida de quesos en la Facultad Integral Defensores del Chaco	UAI INF. N° 11/2019	16.09.19	Resp. Civil (*)	Concluido	UAI OF. N° 437	18.09.19	Informe de Auditoría Especial, observaciones de Control Interno	0,01538	0,01869	122% Cumplido	0,00003865	0,00003960	102% Cumplido	
7	Auditoría Especial al concurso de méritos y examen de competencia y/o oposición para la provisión de auxiliares de docencia en la Universidad San Francisco Xavier, correspondiente a la gestión 2018	UAI INF. N° 09/2019	03.07.09		Concluido	UAI OF. N° 306	04.07.19	Informe de Auditoría Especial, observaciones de Control Interno	0,01075	0,00745	69% Parcialmente Cumplido	0,00002995	0,00002168	72% Parcialmente Cumplido	
8	Auditoría Especial al proceso de calificación, selección y seguimiento al cumplimiento de requisitos de los estudiantes de la Universidad San Francisco Xavier beneficiados con la Beca Alimentaria, correspondiente a la gestión 2018.	UAI INF. N° 24/2019	31.12.19		Concluido	UAI OF. N° 563	31.12.19	Informe de Auditoría Especial, observaciones de Control Interno	0,01369	0,01093	80% Parcialmente Cumplido	0,00003862	0,00002925	76% Parcialmente Cumplido	
9	Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Banco de Sangre de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, correspondiente a la gestión 2018	UAI INF. N° 15/2019	28.11.19		Concluido	UAI OF. N° 501	29.11.19	Informe de Auditoría Especial, observaciones de Control Interno	0,1470	0,1264	86% Parcialmente Cumplido	0,00003727	0,00003095	83% Parcialmente Cumplido	
10	Auditoría Especial sobre el pago de multas y accesorios a las AFP's y el S.S.U. correspondiente a las gestiones 2010 al 2017	UAI INF. N° 23/2019	24.12.19		Concluido	UAI OF. N° 560	31.12.19	Informe de Auditoría Especial, observaciones de Control Interno	0,1587	0,00969	61% Parcialmente Cumplido	0,00003964	0,00002739	69% Parcialmente Cumplido	
11	Relevamiento de Información Específica sobre las Obras en Construcción de gestiones anteriores, que a la fecha no fueron cerradas o concluidas, con alcance al 31 de diciembre de 2018				Proceso			Informe de Auditoría Especial, observaciones de Control Interno	0,03571	0,07921	222% Cumplido	0,00007128	0,00059502	835% Cumplido	
12	Revisión Anual al Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, gestión 2018 y 2019	UAI INF. N° 19/2019	19.12.19		Concluido	UAI OF. N° 548 (**)	23.12.19	Informe sobre la Revisión de las DJBR	0,03225	0,03390	105% Cumplido	0,00010358	0,00011990	116% Cumplido	
13	Auditoría Especial Técnica a Obras Parcialmente Ejecutadas				No Ejecutado										
14	Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe UAI INF. N° 03/2018 Examen de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros - gestión 2017	UAI INF. N° 05/2019	28.02.19		Concluido	UAI OF. N° 150	28.02.19	Informe de Seguimiento	0,03703	0,03433	93% Parcialmente Cumplido	0,00009080	0,00010403	115% Cumplido	
15	Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe UAI INF. N° 04/2018 Auditoría Operacional IDH.	UAI INF. N° 06/2019	30.04.19		Concluido	UAI OF. N° 222 (**)	02.05.19	Informe de Seguimiento	0,14280	0,20000	140% Cumplido	0,00032884	0,00065200	198% Cumplido	
16	Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe UAI INF. N° 08/2018 Auditoría Operacional Transpalte Renal.	UAI INF. N° 18/2019	12.12.19		Concluido	UAI OF. N° 531 (**)	13.12.19	Informe de Seguimiento	0,01818	0,07547	415% Cumplido	0,00006143	0,00022209	362% Cumplido	
17	Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe UAI INF. N° 09/2018 Auditoría Especial Pago de Beneficios Sociales fuera de plazo.	UAI INF. N° 20/2019	20.12.19		Concluido	UAI OF. N° 550 (**)	20.12.19	Informe de Seguimiento	0,25000	0,12903	52% No Cumplido	0,00058411	0,00042849	73% Parcialmente Cumplido	
18	Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe UAI INF. N° 10/2018 Auditoría Especial de Ingresos de los Museos.	UAI INF. N° 26/2019	31.12.19		Concluido	UAI OF. N° 031 (**)	15.01.20	Informe de Seguimiento	0,05555	0,04545	82% Parcialmente Cumplido	0,00009056	0,00011489	127% Cumplido	

(*) Independientemente al informe de control interno, se emitió el informe Preliminar y Complementario con Indicadores de Responsabilidad Civil

(**) Informes que son remitidos únicamente a la Máxima Autoridad de la Universidad y al Consejo Universitario; más NO a la CGE