



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

UAI INF. N° 09/2020

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS RECOMENDACIONES
FORMULADAS EN EL INFORME UAI INF. N° 09/2017 RELATIVO A LA AUDITORIA ESPECIAL
A LOS INGRESOS Y GASTOS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y
EMPRESARIALES, GESTIONES 2015 Y 2016**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2019 de este Departamento de Auditoria Interna e instrucción impartida mediante Orden de Trabajo N° 24/2019, se ha efectuado el seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe UAI INF. N° 09/2017, en relación a la Auditoria Especial a los Ingresos y Gastos de la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales, gestiones 2015 y 2016.

Los objetivos del seguimiento son:

- Verificar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. N° 09/2017.
- Verificar el cumplimiento de los plazos comprometidos en el cronograma de implantación de recomendaciones.
- Determinar resultados sobre la implantación de las recomendaciones: CUMPLIDAS, NO CUMPLIDAS Y NO APLICABLES SI CORRESPONDE.

El objeto del examen comprende el informe de Auditoria Interna UAI INF. N° 09/2017, relativo a la Auditoria Especial a los Ingresos y Gastos de la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales, gestiones 2015 y 2016. El Formato 1, Información Sobre Aceptación de Recomendaciones y el Formato 2, Información Sobre Cronograma de Implantación de Recomendaciones; instrucciones emitidas por la máxima autoridad ejecutiva para el cumplimiento de las recomendaciones; papeles de trabajo correspondiente al informe objeto de seguimiento. Además, de toda la documentación e información relativa al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en los citados informes, como ser: Registros de Ejecución de Gastos C31 sin imputación presupuestaria y con imputación presupuestaria, Registros de Ejecución de Recursos C21 con imputación presupuestaria y la documentación de soporte de las operaciones de gastos e ingresos en relación al proceso de cumplimiento e implantación de las recomendaciones.

Como resultado del seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe de Auditoria Interna UAI INF. N° 09/2017, relativo a la Auditoría Especial a los Ingresos y Gastos de la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales, gestiones 2015 y 2016, se evidenció que las seis (6) recomendaciones contenidas y reportadas en el informe fueron aceptadas la totalidad de los hallazgos y sus recomendaciones según revela el Formato 1,



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

Información sobre Aceptación de Recomendaciones del informe de la auditoría de referencia. Por lo expuesto en el presente informe, de un total de seis (6) recomendaciones aceptadas que representa el 100%, cuatro (4) que representan el 66,67 %, fueron cumplidas, una (1) que representa el 16,67 % no fue cumplida, y una (1) que también representa el 16,66 % fue considerada como no aplicable a la fecha de emisión del presente informe de seguimiento.

Sucre, 3 de diciembre de 2020.