



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

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**UAI INF. N° 12/2020**

**INFORME DEL SEGUNDO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS  
RECOMENDACIONES FORMULADAS EN EL INFORME UAI INF. N° 06/2016  
RELATIVO A LA AUDITORÍA ESPECIAL DE INGRESOS Y GASTOS DE LA  
FACULTAD DE TECNOLOGIA, GESTION 2014**

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 segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones formuladas en el Informe UAI INF. N° 07/2015 correspondiente a la Auditoria Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad Tecnología, gestión 2014.

Los resultados del primer seguimiento al informe UAI INF. N° 07/2015 relativo a la Auditoria Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Tecnología, gestión 2014, fueron reportados a través del informe UAI INF. N° 06/2016 de 16 de junio de 2016, en el citado informe de seguimiento, se determinó que de un total de diez (10) recomendaciones, seis (6) recomendaciones que representaba el 60% fueron cumplidas y cuatro (4) que representaba el 40% no fueron cumplidas a la fecha de corte del primer seguimiento. Por cuanto, en el presente trabajo que corresponde a un segundo seguimiento al informe UAI INF. N° 07/2015, se verificó y analizó el cumplimiento de las cuatro (4) recomendaciones que se encontraban pendientes de implantación.

Los objetivos del seguimiento son:

- Verificar el grado de implantación de las recomendaciones pendientes de cumplimiento del primer seguimiento reportado en informe UAI INF. N° 06/2016 de 16 de junio de 2016, referente al informe UAI INF. N° 07/2015 de 26 de junio de 2015, relativo a la Auditoria Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Tecnología, gestión 2014.
- Verificar el cumplimiento de los plazos comprendidos en el cronograma de implantación de recomendaciones.
- Determinar resultados sobre la implantación de las recomendaciones cumplidas y no cumplidas.

El objeto del examen comprende el informe de Auditoria Interna UAI INF. N° 06/2016, relativo al seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe UAI INF. N° 07/2015 relativo a la Auditoria Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Tecnología, gestión 2014. El Formato 2, Información sobre Cronograma de Implantación de Recomendaciones; instrucciones emitidas por la máxima autoridad



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

## DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

ejecutiva para el cumplimiento de las recomendaciones; papeles de trabajo correspondiente a los informes objeto de seguimiento. Además, de toda la documentación e información relativa al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el citado informe, como ser: Registros de Ejecución de Recursos C21 con imputación presupuestaria, Registros de Ejecución de Gastos C31 con imputación presupuestaria y la documentación sustentatoria de las operaciones de ingresos y gastos e información generada en el proceso de implantación de las recomendaciones.

Como resultado del segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe UAI INF. N° 07/2015 de 26 de junio de 2015 relativo a la Auditoría Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Tecnología, gestión 2014, cuya evaluación abarcó a un total de cuatro (4) recomendaciones que fueron reportadas como no cumplidas en el informe de primer seguimiento UAI INF. N° 06/2016 de 16 de junio de 2016, mismas, que fueron aceptadas y programadas según el cronograma de implantación de recomendaciones para su cumplimiento, concluimos que, a la fecha de emisión del presente informe de seguimiento, tres (3) que representan el 75% fueron cumplidas, y una (1) que representa el 25% no fue cumplida.

Sucre, 4 de diciembre de 2020.