



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) DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA (UAI), CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2020.**

**INFORME:** **UAI INF. N° 01/2021**

**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 2020, fue remitido a la Contraloría General del Estado (CGE) Gerencia Departamental Chuquisaca, mediante nota UAI OF. N° 443 de 27 de septiembre de 2019.

A continuación, se detallan los trabajos concluidos y los que no fueron ejecutados

**Trabajos Concluidos**

- Examen de confiabilidad a los registros y estados financieros, al 31/12/2019
- Auditoria Operacional sobre la Utilización y Destino de los Recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) , gestión 2019.
- Auditoría Especial al proceso de adquisición de un Tomógrafo Computarizado para el Hospital Universitario San Francisco Xavier, gestión 2015. (Informe Interno)
- Auditoría Especial al proceso de adquisición de un equipo denominado “Plasmaféresis”, para el Hospital Universitario San Francisco Xavier, gestión 2015. (Informe Interno)
- Auditoría Especial al proceso de creación de Carreras nuevas en la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, correspondiente a las gestiones 2015 al 2019.
- Auditoría Especial a la entrega de recursos a la Confederación Universitaria Boliviana (CUB), gestión 2018.
- Relevamiento de información a los Ingresos y Gastos de los Programas de Posgrado desarrollados en la Facultad de Ingeniería Civil, con alcance al 31 de diciembre de 2019.
- Relevamiento de información a los Programas de Posgrado desarrollados en la Facultad de Contaduría Pública y Ciencias Financieras, con alcance al 31 de diciembre de 2019.



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

## DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

- Relevamiento de información al Programa de Posgrado Maestría en Ingeniería Geotécnica Versión II, desarrollado por el CEPI, con alcance al 31 de diciembre de 2019.
- Relevamiento de información a los Ingresos y Gastos de los Programas de Posgrado desarrollados en la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales, con alcance al 31 de diciembre de 2019.
- Revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, correspondiente a la gestión 2020.
- 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 2019
- Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe UAI INF. N° 03/2018 Examen de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros, gestión 2018.
- Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe UAI INF. N° 04/2019 relativo a la Auditoría Operacional sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, correspondiente a la gestión 2018.
- Seguimiento a la implantación de las recomendaciones que sean formuladas en el informe relativo a la Auditoría Especial a los Ingresos y Gastos del Banco de Sangre
- Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones que fueron formuladas en el informe UAI INF. N° 06/2018 relativo a la Auditoría Especial de sobre el cumplimiento específico para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, al 31 de diciembre de 2017.

### **Trabajos No Ejecutados**

- Auditoría Operacional sobre la Eficacia de los Objetivos del Área 2: Gestión de la Investigación, Ciencia, Tecnología e Innovación de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, correspondiente a la gestión 2019.
- Auditoría Especial a la Asignación de Carga Horaria de los Docentes de las distintas carreras de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca que fueron designados titulares durante las gestiones 2015 al 2019
- Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe UAI INF. N° 08/2019 relativo a la Auditoría Operacional sobre la eficacia del Sistema de Administración de Personal de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, correspondiente a la gestión 2018 y el período comprendido entre el mes de enero y abril de 2019.
- Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe UAI INF. N° 09/2019 relativo a la Auditoría Especial al Concurso de Méritos y Exámenes de Competencia y/u Oposición para la provisión de Auxiliares de Docencia en la Universidad de San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2018.
- Seguimiento a la implantación de las recomendaciones que sean formuladas en el informe relativo a la Auditoría Especial Beca Alimentaria.