



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 AL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2021.**

INFORME: **UAI INF. N° 07/2021**

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 2021, fue remitido a la Gerencia Departamental Chuquisaca de la Contraloría General del Estado (CGE) mediante nota UAI OF. N° 262 de 29 de septiembre de 2020.

Sobre el particular, considerando que el Programa de Operaciones Anual de la UAI correspondiente a la gestión 2021 fue Reformulado, el mismo fue remitido a la Gerencia Departamental Chuquisaca de la Contraloría General del Estado (CGE) mediante nota UAI OF. N° 378 de 25 de junio de 2021.

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

Anexo 1.

DETALLE DE AUDITORIAS PROGRAMADAS E INDICADORES DE RENDIMIENTO CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DEL POA DE LA GESTION 2021

N°	Actividades	Informe		Tipo de Indicios 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	
(a)		(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)				
1	Examen de confiabilidad a los registros y estados financieros, al 31/12/2020	UAI INF. N° 02/2021 y UAI INF. N° 03/2021	27.02.21		Concluido	UAI OF.N°238	01.03.21	Opinión sobre la Confiabilidad de la información financiera e informe de control interno	0,00403	0,00361	90% Razonablemente Cumplido	0,00000933	0,00000875	94 % Razonablemente Cumplido
2	Auditoria Operacional sobre la Utilización y Destino de los Recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) , gestión 2020.	UAI INF. N° 04/2021	27.02.21		Concluido	UAI OF.N° 239	01.03.21	Informe sobre la eficacia del uso de los recursos del IDH.	0,00595	0,00915	154% Cumplido	0,00001312	0,00001900	145% Cumplido
3	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 2020	Anexo del Informe UAI INF. N° 03/2021	27.02.21		Concluido	UAI OF.N°238	01.03.21	Informe sobre la Verificación de los datos liquidados en planillas salariales	0,03448	0,04734	137% Cumplido	0,00007608	0,00011951	157% Cumplido
4	Relevamiento de información específica ala Construcción del Coliseo de la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales, desarrollado durante la gestión 2006 y 2016	UAI INF. RELV. N° 01/2021 (*)	30.06.21		Concluido	UAI OF.N° 413 (*)	29.07.21	Informe de Relevamiento de Información	0,01852	0,02899	157% Cumplido	0,00004461	0,00006218	139% Cumplido
5	Relevamiento de información específica al Programa de Especialidad Técnica en Gestión de Residuos Sólidos con enfoque de planes territoriales de desarrollo integral Versión I. desarrollado en la Facultad de Ciencias Agrarias, gestión 2020				Proceso									
6	Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe UAI INF. N° 03/2020 Examen de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros , gestión 2018	UAI INF. N° 05/2021 y UAI INF. N° 06/2021	27.02.21		Concluido	UAI OF.N° 242 y UAI OF.N° 245	01.03.21	Informe de Seguimiento	0,03030	0,04678	154% Cumplido	0,00007289	0,00010133	139% Cumplido

(*) En el marco de lo establecido por la CGE, el informe solo fue remitido a la MAE de la Universidad