



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2017
(REFORMULADO)**

- 1. INFORMACIÓN INSTITUCIONAL**
- 2. RECURSOS HUMANOS DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**
- 3. OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA UAI**

De acuerdo con lo establecido en el artículo 15° de la Ley 1178, las disposiciones legales y los lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado para elaborar el Programa Operativo Anual 2017, se determinan los siguientes objetivos de gestión:

- a) **Un informe** sobre Examen de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros de la Universidad, al 31 de diciembre de 2016.
- b) **Un informe** de auditoría operacional sobre el Complimento del Programa Operativo Anual de la Universidad, con pronunciamiento sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, correspondiente a la gestión 2016.
- c) **Cinco informes de Relevamiento**, relativos a: **1)** Formulación del PEI en el marco de la Ley N° 777, **2)** Procedimientos de Control y Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales Ley Financiera (Doble Percepción), **3)** Relevamiento General para la elaboración de la Planificación Estratégica de la Unidad, para las gestiones 2018-2020, **4)** Convenio suscrito entre la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca y SOBOCE, documento que dio origen al proceso civil de nulidad de convenio, **5)** Cuentas por cobrar emergentes de fondos diversos con cargo de cuenta correspondiente a siete (7) funcionarios y ex funcionarios de la Universidad
- d) **Dos informes de Verificaciones y Revisiones**, relativo a: **1)** Verificación sobre el grado de cumplimiento del Objetivo Institucional POA 2016, **2)** Revisión sobre las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, gestión 2016.
- e) **Siete informes de seguimiento** sobre el cumplimiento de las recomendaciones de los informes: **1)** Aspectos Administrativos, Contables de Control Interno del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, informe UAI INF.N°03/2016, **2)** Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones, gestión 2015, **3)** Auditoría Operacional a los Módulos Productivos de la Facultad Integral Defensores del Chaco, informe UAI.INF. N° 08/2016, **4)** Auditoría Operacional al Cumplimiento de POA con pronunciamiento sobre la utilización y destino de los recursos IDH, informes UAI.INF. N° 04/2015 y UAI.INF. N° 04/2016, **5)** Auditoría Especial sobre la Asignación y Pago de la Beca Deporte, informe UAI.INF. N° 14/2015, **6)** Auditoría Operacional sobre la emisión de Diplomas y Títulos en Provisión Nacional, informe UAI.INF. N° 13/2015, **7)**



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

Auditoría Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Medicina, informe UAI.INF. N° 10/2015.

- f) **Seis informes de responsabilidad (en proceso)** sobre los resultados de las auditorías que se encuentran en proceso de ejecución: **1)** Auditoría Especial Técnica a Obras parcialmente ejecutadas, **2)** Auditoría Especial a la contratación de consultores para los Proyectos de Investigación y Extensión con recursos IDH, **3)** Auditoría Especial Fondos en Avance-Deudores por Gastos de Viaje, gestión 2009, **4)** Auditoría Especial a la entrega de fondos diversos, cargos de cuenta con recursos provenientes del IDH, gestiones 2006 y 2007, **5)** Auditoría Especial a los programas de posgrado realizados por la Facultad de Contaduría Pública y Ciencias Financieras, **6)** Auditoría Especial sobre la pérdida y/o sustracción de activos fijos, gestiones 2014 y 2015.

Nota: Las siguientes auditorías programadas en el POA Inicial, fueron suspendidas en su ejecución:

- *Relevamiento de información para determinar el pago de multas y accesorios a las AFP's y S.S.U. correspondiente a las gestiones 2010 al 2016.*
- *Relevamiento de información sobre el pago efectuado al Dr. José María Pino Téllez por horas devengadas*
- *Seguimiento sobre la implantación de las recomendaciones aceptadas en el informe de auditoría SAYCO "Evaluación del Sistema de Presupuesto" correspondiente a la gestión 2015.*
- *Determinar la existencia de indicios de responsabilidad resultante de la Auditoría Especial sobre el pago de beneficios sociales efectuado fuera de plazo.*

La Baja Médica por Natalidad y el horario de Lactancia de la Auditora "D"; además, del retraso en la contratación de la Auditora "F" que recién se hizo efectivo el 4 de mayo de 2017, son causas que ocasionaron que se tome la decisión de suspender los trabajos citados precedentemente; sin embargo, en el caso particular de la Auditoría Especial con Indicios de Responsabilidad será priorizada su ejecución con las horas no programadas.

Sucre, 23 de junio de 2017

Lic. Aud. Carlos Roger Encinas Mercado
JEFE DPTO. AUDITORÍA INTERNA
MAT. PROF. CAUB -5010
RAIG N° 00017-138