



UNIVERSIDAD MAYOR REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO XAVIER DE
CHUQUISACA

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA: **INFORME DE ACTIVIDADES DEL 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 SOBRE “EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL (POA) GESTION 2016” DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA (UAI).**

INFORME: **UAI INF. N° 01/2018**

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 2017, fue remitido a la Gerencia Departamental de la Contraloría General del Estado (CGE) mediante nota UAI OF. N° 410 de 28 de septiembre de 2016. Sobre el particular, en el marco de las previsiones establecidas en la normativa vigente, el Programa de Operaciones Anual 2017 de la Unidad de Auditoría Interna de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca fue reformulado; mismo, que fue puesto en conocimiento de la Contraloría General del Estado, ente rector del Control Gubernamental mediante nota UAI OF. N° 277 de 23 de junio de 2017.

El detalle de todas las actividades de la UAI programadas y desarrolladas en la gestión 2017, se muestra en los Anexos 1 y 2 del presente informe.

2. INDICADORES DE RENDIMIENTO

3. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

4. INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTIÓN

5. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTION

Recursos humanos

Recursos financieros

Recursos materiales y logísticos



UNIVERSIDAD MAYOR REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO XAVIER DE
CHUQUISACA

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

6. CAPACITACION

7. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACION RECIBIDA

Anexo 1								
EJECUCION DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS								
POA DE LA GESTION 2017								
No.	Actividades	Días	Situación del		No. de Informe	Fecha de	Remisión a la CGE	
			Auditor	Examen			Conclusión	Nota
1	Examen de confiabilidad a los registros y estados financieros, al 31/12/2016	220	Concluido		UAI INF. N° 02/2017 UAI INF. N° 03/2017	24.02.17 24.02.17	UAI OF. N° 190/2017	01.03.17
2	Auditoría operativa sobre el Cumplimiento de los Programas Operativos Anuales de la unidad central y las unidades desconcentradas con pronunciamiento sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH gestión 2016	136	Concluido		UAI INF. N° 04/2017	24.02.17	UAI OF. N° 191/2017	01.03.17
3	Relevamiento a la Formulación del PEL, en el marco de la Ley N° 777	46	Concluido		UAI INF. REL. N° 04/2017	30.08.17	UAI OF. N° 357/2017	30.08.17
4	Relevamiento a la implementación de procedimientos de control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales Ley Financiera (Doble Percepción)	51	Concluido		UAI INF. RELV. N° 01/2017 (*)	25.08.17	UAI OF. N° 345/2017	25.08.17
5	Relevamiento General para la elaboración de la Planificación Estratégica de la Unidad de Auditoría Interna 2018-2020	122	Concluido		Planificación Estratégica 2018-2020	28.09.17	UAI OF. N° 391/2017	28.09.17
6	Relevamiento al conevo suscrito entre la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca y SOBOCE	54	Concluido		UAI INF. RELV. N° 02/2017	25.08.17	UAI OF. N° 348/2017	25.08.17
7	Relevamiento de información a las cuentas por cobrar emergentes de fondos diversos de cargo de cuenta, correspondiente a (7) siete func. y exfuncionarios de la Univ.	38	Concluido		UAI INF. RELV. N° 03/2017	25.08.17	UAI OF. N° 351/2017	25.08.17
8	Verificación sobre la Veracidad del Grado de Cumplimiento del Objetivo de Gestión Institucional de mayor Ponderación establecida para la gestión 2016	45	Concluido		UAI INF. N° 06/2017	30.06.17	UAI OF. N° 283/2017	30.06.17
9	Revisión sobre las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, gestión 2016	26	Concluido		UAI INF. N° 19/2017	26.12.17		(n)
10	Seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones del informe UAI INF. N° 03/2016 "Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Universidad, gestión 2015"	23	Concluido		UAI INF. N° 05/2017	01.03.17	UAI OF. N° 194/2017	01.03.17
11	Seguimiento a las recomendaciones del informe SAYCO "Eval. POA, gestión 2015"	30	Concluido		UAI INF. N° 12/2017	15.12.17	UAI OF. N° 594/2017	15.12.17
12	Seguimiento a las recomendaciones del informe UALINF. N° 08/2016 Oper. Mod.	27	Concluido		UAI INF. N° 13/2017	15.12.17		(n)
13	Seg. a las Rec. de los informes UALINF. N° 04/2015 y UALINF. N° 04/2016, Op. IDH.	30	Concluido		UAI INF. N° 17/2017	21.12.17		(n)
14	Seguimiento a las recomendaciones del informe UALINF. N° 14/2015 Pag. Beca Dep.	8	Concluido		UAI INF. N° 21/2017	26.12.17		(n)
15	Seguimiento a las recomendaciones del informe UALINF. N° 13/2015 Op. Dip. y Tit.	23	Concluido		UAI INF. N° 18/2017	21.12.17		(n)
16	Seguimiento a las recomendaciones del informe UALINF. N° 10/2015 In. Gtos. Fac. Med.	28	Concluido		UAI INF. N° 20/2017	26.12.17		(n)
17	Auditoría Especial Técnica a Obras parcialmente ejecutadas	24	Proceso					
18	Auditoría Especial a los procesos de contratación por servicios de consultoría de Proyectos de Investigación y Extensión con recursos IDH	44	Cerrada				Nota: UAI OF. N° 554	©
19	Auditoría Especial sobre fondos en avance - deudores por gastos de viaje de la Unidad Central, otorgados en la gestión 2009, pendientes de descargo a diciembre de 2012. Ind. Resp. (**)	74	Proceso		UAI INF. RC N° 01/2017 (**)			
20	Auditoría Especial a la entrega de fondos diversos, de cargos de cuenta con recursos provenientes del IDH, correspondiente a las gestiones 2006 y 2007. Ind. Resp.	50	Proceso		UAI INF. RC N° 03/2016 (***)			
21	Auditoría Especial a los Programas desarrollados por la Facultad de Contaduría Pública. Ind. Resp.	18	Concluido		UAI INF. RC N° 02/2016 y UAI INF. RCC N° 03/2017	27.07.17	UAI OF. N° 316/2017	02.08.17
22	Aud. Especial sobre la Pérdida y/o Sustracción de Activos Fijos en la Universidad, correspondiente a las gestiones 2005-2012	50	Concluido		UAI INF. RC N° 02/2015 y UAI INF. RCC N° 02/2017	27.07.17	UAI OF. N° 319/2017	08.08.17

(*) Además del informe de relevamiento UAI INF. RELV. N° 01/2017, se emitió el informe de Control Interno UAI INF. N° 08/2017 remitido al señor Rector mediante nota de 29 de agosto de 2017

(**) Se emitió el informe Preliminar UAI INF. RC N° 01/2017, en proceso de recabar direcciones para la Notificación a los presuntos involucrados

(***) Se encuentra en etapa final del proceso de evaluación de descargos, para la emisión del informe complementario correspondiente

(n) Los informes de seguimiento y la revisión sobre el cumplimiento a las DJBR no son remitidos a la Contraloría General del Estado, según lo establecido por la propia CGE.

© La auditoría fue cerrada los argumentos fueron expuestos mediante nota UAI OF. N° 554 de 17 de noviembre de 2017 remitido al señor Rector