



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 2018 SOBRE “EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL (POA) GESTION 2018” DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA (UAI).**

INFORME: **UAI INF. N° 01/2019**

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 2018, fue remitido a la Gerencia Departamental de la Contraloría General del Estado (CGE) mediante nota UAI OF. N° 391 de 28 de septiembre de 2017.

El detalle de todas las actividades de la UAI programadas y desarrolladas en la gestión 2018, se muestra en los Anexos 1 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

6. CAPACITACION

7. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACION RECIBIDA



UNIVERSIDAD MAYOR REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO XAVIER DE CHUQUISACA

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

Anexo I.

DETALLE DE AUDITORIAS PROGRAMADAS E INDICADORES DE RENDIMIENTO POA DE LA GESTION 2018

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 31/12/2017	UAI INF. N° 02/2018 y UAI INF. N° 03/2018	28.02.18		Concluido	UAI OF N° 142	28.02.18	Opinión sobre la Confabilidad de la información financiera e informe de control interno	0.00362	0.00443	122 % Cumplido	0.00001353	0.00001705	126 % Cumplido
2	Auditoría Operacional sobre la Utilización y Destino de los recursos provenientes del IDH, gestión 2017	UAI INF. N° 04/2018	28.02.18		Concluido	UAI OF N° 143	28.02.18	Informe sobre la eficacia del POA	0.00556	0.00751	135% Cumplido	0.00001456	0.00001456	137% Cumplido
3	Auditoría Operacional a los Módulos Productivos del Centro de Investigación y Producción Villa Carmen de la Facultad de Ciencias-Agrarias, gestión 2017	UAI INF. N° 19/2018	27.12.18		Concluido	UAI OF N° 551	28.12.18	Informe de Auditoría Especial, observaciones de Control Interno	0.00775	0.01421	183% Cumplido	0.00002395	0.00003825	160% Cumplido
4	Auditoría Operacional a los Servicios que presta los Institutos Médicos (Patología, Cancerología y Medicina Nuclear) de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2017.	UAI INF. N° 18/2018	27.12.18		Concluido	UAI OF N° 548	28.12.18	Informe de Auditoría Especial, observaciones de Control Interno	0.00688	0.01515	230% Cumplido	0.00002528	0.00005424	215% Cumplido
5	Auditoría Operacional a los Servicios que presta el Hospital Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2017	UAI INF. N° 08/2018	07.09.18		Concluido	UAI OF N° 398	07.09.18	Informe sobre la eficacia del Servicio de Trasplante Renal	0.00613	0.00565	92% Razonablemente Cumplido	0.00002563	0.00002833	111% Cumplido
6	Auditoría Operacional a los Servicios que presta el Banco de Sangre de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2017				No Ejecutado									
7	Auditoría Especial a las Cuentas por Cobrar emergentes de los Fondos Diversos con Cargo de Cuenta correspondiente a siete (7) funcionarios y/o ex funcionarios de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca.				En proceso									
8	Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento 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.	UAI INF. N° 06/2018	29.06.18		Concluido	UAI OF N° 343	29.06.18	Informe de Auditoría Especial, observaciones de Control Interno	0.01563	0.01375	88% Razonablemente Cumplido	0.00004494	0.00003917	87% Razonablemente Cumplido
9	Auditoría Especial a los Ingresos percibidos por los Museos dependientes de la Universidad San Francisco Xavier de Chuquisaca, gestión 2017	UAI INF. N° 10/2018	26.10.18		Concluido	UAI OF N° 443	26.10.18	Informe de Auditoría Especial, observaciones de Control Interno	0.01887	0.00927	49% No Cumplido	0.00005347	0.00002746	51% No Cumplido
10	Relevamiento de información sobre el pago de Multas y Accesorios a las AFP's y S.S.U. correspondiente a las gestiones 2010 al 2017.				Concluido			Informe de Relevamiento	0.04545	0.06557	144% Cumplido	0.00012214	0.00017630	144% Cumplido
11	Relevamiento de información sobre el pago efectuado en favor del Dr. José María Pino Tellez por horas devengadas.	UAI INF. RELV N° 01/2018	27.11.18		Concluido	UAI OF N° 509	27.11.18	Informe de Relevamiento	0.04545	0.06061	133% Cumplido	0.00012214	0.00015824	130% Cumplido
12	Revisión anual del Procedimiento de Cumplimiento oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en la Universidad San Francisco Xavier, gestión 2017	UAI INF. N° 20/2018	27.12.18		Concluido	UAI OF N° 552 (***)	28.12.18	Revisión sobre el Cumplimiento DJBR	0.02083	0.04103	197% Cumplido	0.00005803	0.00018306	315% Cumplido
13	Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF. No 03/2017	UAI INF. N° 05/2018	28.02.18		Concluido	UAI OF N° 144 (***)	28.02.18	Informe de Seguimiento	0.03846	0.04598	120% Cumplido	0.00015959	0.00020922	131% Cumplido
14	Segundo Seguimiento al informe relativo a las recomendaciones formuladas en los informes UAI INF. N° 18/2016 y UAI INF. N° 19/2016	UAI INF. N° 13/2018	14.12.18		Concluido	UAI OF N° 530 (***)	14.12.18	Informe de Seguimiento	0.0625	0.12698	203% Cumplido	0.00012204	0.00055230	251% Cumplido
15	Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF. No 04/2017.				En Proceso									
16	Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF. N° 09/2014				No Ejecutado									
17	Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF. N° 19/2014				En Proceso									
18	Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF. N° 09/2016	UAI INF. N° 21/2018	31.12.18		Concluido	UAI OF N° 030 (***)	11.01.19	Informe de Seguimiento	0.9091	0.1039	114% Cumplido	0.00012570	0.00028870	134% Cumplido
19	Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF. N° 12/2016				No Ejecutado									
20	Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF. N° 13/2016	UAI INF. N° 11/2018	13.11.18		Concluido	UAI OF N° 480 (***)	13.11.18	Informe de Seguimiento	0.08333	0.5405	65% Razonablemente Cumplido	0.00021106	0.00015130	72% Razonablemente Cumplido
21	Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF. N° 15/2016.	UAI INF. N° 12/2018	29.11.18		Concluido	UAI OF N° 515 (***)	30.11.18	Informe de Seguimiento	0.07692	0.05369	70% Razonablemente Cumplido	0.00019873	0.00015046	76% Razonablemente Cumplido
22	Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF. N° 17/2016	UAI INF. N° 14/2018	17.12.18		Concluido	UAI OF N° 535 (***)	18.12.18	Informe de Seguimiento	0.0625	0.05128	82% Razonablemente Cumplido	0.00016377	0.00021566	132% Cumplido

(*) Las auditorías que inicialmente estaban programadas para ser ejecutadas como Auditorías Operacionales, fueron cambiadas y ejecutadas como Auditorías Especiales, los justificativos para esta decisión se encuentran en el MPA de cada Auditoría

(**) El informe de Relevamiento forma parte de la Planificación Estratégica de la UAI gestiones 2019-2021, no se metió un informe adicional

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