



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna UAI INF. N° 28/2019, correspondiente al INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA UAI INF. N° 19/2018 RELATIVO A LA AUDITORÍA ESPECIAL DE INGRESOS Y GASTOS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS AGRARIAS, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2017 Y EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018.

Los objetivos del seguimiento son: Verificar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. N° 19/2018. Verificar el cumplimiento de los plazos comprometidos en el cronograma de implantación de Recomendaciones y Determinar resultados sobre el cumplimiento de las recomendaciones: CUMPLIDAS, NO CUMPLIDAS y NO APLICABLES.

El objeto del examen comprende el informe de Auditoria Interna UAI INF. N° 19/2018 relativo a la Auditoría Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Ciencias Agrarias, correspondiente a la Gestión 2017 y el Periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2018, y la documentación que respalda la implantación de las recomendaciones, como ser: Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos, referentes a las siguientes partidas: 22210 (Viáticos por viajes al interior del País), que fueron ejecutados en el periodo: del 01 de junio al 31 de octubre del 2019. Comprobantes de Registro de Ejecución de Recursos, referentes a los siguientes rubros: 1210 (Venta de Bienes de las Administraciones Públicas), 1220 (Venta de Servicios de las Administraciones Públicas), y 15200 (Derechos), que fueron ejecutados en el periodo: del 01 de junio al 31 de octubre del 2019 y la Documentación de sustento proporcionado por la Facultad de Ciencias Agrarias, referente al cumplimiento de las recomendaciones.

De acuerdo a los resultados del seguimiento efectuado, se concluye que no se cumplió con la implantación de las recomendaciones de acuerdo con el cronograma de implantación presentado, con relación a las recomendaciones formuladas en el informe UAI INF. N° 19/2018 relativo a la Auditoría Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Ciencias Agrarias, correspondiente a la gestión 2017 y el periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2018, debido a que de las seis (6) recomendaciones evaluadas, dos (2) fueron implantadas y cuatro (4) no fueron implantadas, que representan el 33% y 67%, respectivamente, del total de recomendaciones a la fecha del seguimiento.

Sucre, 31 de enero de 2019