



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna UAI INF. N° 13/2019, correspondiente al SEGUNDO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS RECOMENDACIONES FORMULADAS EN EL INFORME UAI INF. N° 15/2016 RELATIVO A LA AUDITORÍA ESPECIAL DE INGRESOS Y GASTOS DE LA FACULTAD DE HUMANIDADES Y CIENCIAS DE LA EDUCACION, GESTION 2015 Y EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 2 DE ENERO Y EL 30 DE JUNIO DE 2016.

Los objetivos del seguimiento son: Verificar el grado de implantación de las recomendaciones pendientes de cumplimiento del primer seguimiento reportado en informe UAI INF. N° 12/2018 de 29 de noviembre de 2018, referente al informe UAI INF. N° 15/2016 de 16 de diciembre de 2016, relativo a la Auditoria Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Humanidades y Ciencias de la Educación, gestión 2015 y el periodo comprendido entre el 2 de enero y 30 de junio de 2016; Verificar el cumplimiento de los plazos comprendidos en el cronograma de implantación de recomendaciones y Determinar resultados sobre la implantación de las recomendaciones cumplidas y no cumplidas.

El objeto del examen comprende el informe de Auditoria Interna UAI INF. N° 12/2018, relativo al Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones Formuladas en el Informe UAI INF. N° 12/2018 de 29 de noviembre de 2018 de la Auditoria Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Humanidades y Ciencias de la Educación, correspondiente a la gestión 2015 y el periodo comprendido entre el 2 de enero y 30 de junio de 2016. El Formato 2, Información sobre Cronograma de Implantación de Recomendaciones; instrucciones emitidas por la máxima autoridad ejecutiva para el cumplimiento de las recomendaciones; papeles de trabajo correspondiente a los informes objeto de seguimiento. Además, de toda la documentación e información relativa al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el citado informe, como ser: Registros de Ejecución de Recursos C21 con imputación presupuestaria, Registros de Ejecución de Gastos con imputación presupuestaria y la documentación sustentatoria de las operaciones de ingresos y gastos e información generada en el proceso de implantación de las recomendaciones.

De acuerdo a los resultados del seguimiento descrito en el numeral 2 del presente informe, se concluye que los responsables de incorporar los controles cumplieron con la implantación de las recomendaciones de acuerdo al cronograma de la implantación de recomendaciones elaborado para el informe de primer seguimiento UAI INF. N° 12/2018 relativo a la Auditoria Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Humanidades y Ciencias de la Educación, correspondiente a la gestión 2015 y el periodo comprendido entre el 2 de enero y 30 de junio de 2016. Por cuanto, las tres (3) recomendaciones evaluadas que representa el 100% fueron cumplidas.

Sucre, 22 de octubre de 2019



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA