



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

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2014-2016  
Y DEL PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL  
GESTION 2015 (REFORMULADO)**

**1. ANALISIS ESTRATEGICO**

**1.1. ANALISIS EXTERNO**

- 1.1.1 Aspectos Administrativos
- 1.1.2 Aspectos Físicos
- 1.1.3 Aspectos Humanos
- 1.1.4 Aspectos Financieros

**1.2. Análisis Interno**

- 1.2.1 Aspectos Administrativos
- 1.2.2 Aspectos Humanos
- 1.2.3 Aspectos Técnicos

**2. OBJETIVOS ESTRATEGICOS**

**3. OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA UAI – POA (REFORMULADO)**

De acuerdo con las actividades establecidas en el artículo 15° de la Ley 1178 y considerando los objetivos estratégicos se determinan los siguientes objetivos de gestión:

- a) **Un informe** sobre Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Universidad, al 31 de diciembre de 2014.
- b) **Dos informes** de auditoría operacional sobre. 1) El Cumplimiento de los Programas Operativos Anuales de la Universidad, con pronunciamiento sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH gestión 2014, 2) Al Proceso o procesos sustanciales de la Universidad, gestión 2014.
- c) **Un informe** SAYCO sobre la evaluación del Sistema de Programación de Operaciones, gestión 2014.
- d) **Ocho informes** de auditoría especial sobre. 1) Auditoría Especial sobre el cumplimiento oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en la Universidad, gestión 2014, 2) Auditoría Especial a los ingresos y gastos del Canal 13 Televisión Universitario, gestión 2014, 3) Auditoría Especial a los ingresos y gastos de la Facultad de Ciencias Tecnológicas de la Salud, gestión 2014, 4) Auditoría Especial a los ingresos y gastos de la Facultad Tecnología, gestión 2014, 5) Auditoría Especial al pago de Beneficios Sociales efectuado fuera de plazo, 6) Auditoría Especial a los ingresos y gastos de la Facultad de Medicina, gestión 2014, 7) Auditoría Especial a la Asignación y



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

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

Pago de Beca Deporte, gestiones 2013 y 2014, **8) Auditoría Especial Técnica a obras parcialmente ejecutadas (\*)**.

- e) **Cinco 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°03/2014, 2) Auditoría Operacional sobre el Cumplimiento del Programa de Operaciones Anual de la Universidad con pronunciamiento sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, informe UAI INF.N°04/2014, 3) Auditoría Especial sobre los Programas de Posgrado realizados en la Facultad de Contaduría Pública y Ciencias Financieras, informe UAI INF.N°06/2014, 4) Auditoría Especial sobre los Gastos de Viaje de la Facultad de Humanidades y Ciencias de la Educación Superior, informe UAI INF.N°07/2014, 5) Auditoría Especial a los ingresos y gastos de la Facultad Técnica UAI INF.N°11/2014.**
- f) **Tres informes de responsabilidad** sobre los resultados de las auditorías que se encuentran en proceso de ejecución: **1) Auditoría Especial a los programas de posgrado realizados por la Facultad de Contaduría Pública y Ciencias Financieras, 2) Auditoría Especial a la entrega de fondos diversos, cargos de cuenta con recursos provenientes del IDH, gestiones 2006 y 2007, 3) Auditoría Especial a la contratación de consultores para los Proyectos de Investigación y Extensión con recursos IDH.**
- g) **Actividades de cierre de gestión 2015.** Horas programadas para la ejecución del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2015.

*(\*) A la fecha de elaboración del POA 2015 (Reformulado), esta auditoría no se inició por la falta de contratación de un ingeniero civil. El proceso de contratación se realizará el segundo semestre.*

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