



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA : AUDITORÍA ESPECIAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LAS DECLARACIONES JURADAS EN LA UNIVERSIDAD, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2013.

INFORME : UAI INF. N° 10/2014

1. ANTECEDENTES

1.1 Orden de trabajo

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2014 (Reformulado), e instrucción impartida mediante Orden de Trabajo N° 11/2014, se ha realizado la Auditoría Especial sobre el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en la Universidad, correspondiente a la gestión 2013.

1.2 Objetivo

El objetivo general, es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de las disposiciones legales referentes al Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en la Universidad, correspondiente a la gestión 2013.

1.3 Objeto

El objeto del examen comprende la información y documentación generada en el proceso de las declaraciones juradas de bienes y rentas efectuadas por las servidoras y servidores públicos de la Universidad.

1.4 Alcance

Nuestro examen se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental aplicables a la Auditoría Especial (NAG del 251 al 256), y el tipo de evidencia obtenida fue documental a través de fuentes internas y externas, como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría descritos en el programa de trabajo, relativos a la verificación del Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en la Universidad. La revisión abarcó al 100% del personal administrativo permanente y a contrato de la Universidad, correspondiente a la gestión 2013.



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

2. RESULTADOS DEL EXAMEN

Emergentes del examen de Auditoria Especial se establecieron las siguientes deficiencias de control interno:

- 2.1 Observaciones a las declaraciones juradas de bienes y rentas efectuadas por el personal administrativo permanente de la Universidad durante el ejercicio del cargo, gestión 2013.
- 2.2 Registro de control y seguimiento al cumplimiento oportuno de las declaraciones juradas de bienes y rentas en la Universidad, que no se encuentra sistematizado.
- 2.3 Reglamento Interno para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas que no establece sanciones en función disposiciones legales y el tiempo de retraso, por presentaciones ex temporáneas y no presentaciones de las declaraciones juradas de bienes y rentas.