



**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 DE BIENES Y RENTAS EN LA UNIVERSIDAD, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2014

INFORME : UAI INF. N° 12/2015

1. ANTECEDENTES

1.1 Orden de trabajo

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2015 (Reformulado) e instrucción impartida mediante Orden de Trabajo N° 09/2015, 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 2014.

1.2 Objetivos

El objetivo general, es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de las disposiciones legales referente al Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en la Universidad, correspondiente a la gestión 2014.

El objetivo específico fue:

- Determinar el cumplimiento de los procedimientos previstos para la presentación oportuna de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas realizadas por las servidoras y servidores públicos administrativos y docentes, al inicio y/o conclusión de su relación laboral con la Universidad y para actualizar la información, correspondiente a la gestión 2014.

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 administrativos y docentes de la Universidad durante la gestión 2014.

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



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

de la aplicación de los procedimientos de auditoría descritos en el programa de trabajo, relativo 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 y docentes (permanente y a contrato) de la Universidad, correspondiente a la gestión 2014.

2. RESULTADOS DEL EXAMEN

- 2.1 Observaciones a las declaraciones juradas de bienes y rentas por actualización, efectuadas por el personal permanente administrativo y docente de la Universidad durante el ejercicio del cargo, gestión 2014.
- 2.2 Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas que no fueron presentadas antes del ejercicio del cargo.
- 2.3 Falta de acreditación de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas

Sucre, 3 de noviembre de 2015

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