



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

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**REFERENCIA:** SEGUIMIENTO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORIA UAI INF. N° 19/2011 RELATIVO A LA “AUDITORIA ESPECIAL A LOS CONVENIOS DE ADMISION LIBRE DE ESTUDIANTES A LA UNIVERSIDAD, GESTION 2010”.

**INFORME** : UAI INF. N° 14/2014

**1. ANTECEDENTES**

**1.1 Orden de trabajo**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual del Departamento de Auditoría Interna gestión 2014 e instrucción impartida mediante Orden de Trabajo N° 26/2014 de 17 de noviembre de 2014, hemos efectuado seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe UAI INF. N° 19/2011 de 29 de diciembre de 2011 relativo a la Auditoría Especial a los Convenios de Admisión Libre de Estudiantes a la Universidad, gestión 2010.

El seguimiento a la implantación de las recomendaciones, se efectuó en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental que fueron emitidas por medio de la Resolución N° CGE/094/2012 de 27 agosto de 2012 y las normas que facultan este procedimiento se detallan a continuación:

- La norma 219, Seguimiento, numeral 01 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, establece lo siguiente: “(...) las unidades de Auditoría Interna de las Entidades Públicas deben verificar oportunamente el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en sus informe (...).
- La norma 306, comunicación de resultados, en sus numerales 01, 08 y 10 de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna.

**1.2 Objetivos**

Los objetivos de la auditoría son:

- Verificar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de Auditoría Interna UAI INF. N° 19/2011, las que de acuerdo al



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

## DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

Cronograma de Implementación de Recomendaciones, debieron haber sido implantadas a partir de la emisión del informe, 29 de diciembre de 2011.

- Verificar que se hubieran cumplido los procesos institucionales necesarios para la implantación y puesta en práctica de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna UAI INF. N° 19/2011.

### 1.3 Objeto

El objeto del examen comprende el informe de Auditoría Interna UAI INF. N° 19/2011 de 29 de diciembre de 2011, relativo a la Auditoría Especial sobre los Convenios de Admisión Libre de Estudiantes a la Universidad, correspondiente a la gestión 2010, y la documentación generada en el proceso de implantación de las recomendaciones, como ser: Resoluciones Vicerrectorales, Convenios para ingreso libre de estudiantes a la universidad, files de documentación personal de los estudiantes, Reglamento de Ingreso Directo a la Universidad por Convenio y otra documentación sustentatoria de las operaciones relacionadas con las observaciones y recomendaciones del informe objeto de seguimiento.

### 1.4 Alcance

El seguimiento fue practicado de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG. N° 219); se verificó la implantación del 100% de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría interna UAI INF. N° 19/2011 de 29 de diciembre de 2011, relativo a la Auditoría Especial sobre los Convenios de Admisión Libre de Estudiantes a la Universidad, correspondiente a la gestión 2010. El seguimiento se efectuó considerando como alcance a los convenios de admisión libre de estudiantes suscritos en la gestión 2014.

## 2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

- 2.1 Solicitudes para la suscripción de convenios presentadas fuera de plazo (R01)
- 2.2 Convenios Suscritos que no cuentan con documentación suficiente (R04)
- 2.3 Convenios suscritos con Municipios, Organizaciones e Internacionales, en más de una oportunidad, durante la gestión 2010 (R05)
- 2.4 Alumnos admitidos sin estar contemplados en la nómina de beneficiarios adjunta a la solicitud presentada por Municipios, Organizaciones e Instituciones (R06)
- 2.5 Alumnos que siendo universitarios, fueron admitidos por convenio a la Universidad en la gestión 2010 (R07)



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

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

- 2.6 Alumnos admitidos sin ser oriundos de la comunidad que los avala (R08)
- 2.7 Convenios Suscritos que no cuentan con documentación suficiente(R02)
- 2.8 Convenios Suscritos que no cuentan con documentación suficiente(R03)
- 2.9 Alumnos que ingresaron por convenio a la misma carrera que postularon en el examen de admisión (R09)
- 2.10 Estudiantes observados en el informe de Secretaría General de Vicerrectorado, que fueron admitidos (R10)