

## RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA: INFORME DE LA AUDITORIA ESPECIAL SOBRE LA ASIGNACIÓN Y PAGO DE BECA DEPORTE A LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD, GESTIÓN 2013

INFORME : UAI INF. N° 14/2015

### 1. ANTECEDENTES

#### 1.1 Orden de trabajo

En cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2015 de este Departamento de Auditoría Interna e instrucción impartida mediante Orden de Trabajo N° 18-A/2015 de 1 de octubre de 2015, se ha realizado la Auditoría Especial sobre asignación y pago de la beca deporte a los estudiantes de la Universidad, correspondiente a la gestión 2013

#### 1.2 Objetivos

El objetivo general, es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de las disposiciones legales y normativa interna relacionada con asignación y pago de beca deportiva a los estudiantes de la Universidad, correspondiente a la gestión 2013.

Los objetivos específicos fueron:

- Evaluar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentos y resoluciones aplicadas a la asignación y pago de beca deportiva a los estudiantes de la Universidad, correspondiente a la gestión 2013
- Determinar si los postulantes beneficiados con beca deporte gestión 2013, cumplieron con todos los requisitos exigidos en el reglamento general de becas, vigente.

#### 1.3 Objeto

El objeto del examen comprende la información y documentación relativa a la asignación y pago de la beca deportes como ser: convocatoria, recepción de postulaciones, calificación, selección de los estudiantes beneficiados con la beca deporte, comprobantes de contabilidad integrada y su documentación de sustento que regis

#### 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) aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012 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 estuvo dirigido a verificar la información y documentación relacionada a la asignación y pago de la beca de deporte a los estudiantes de la Universidad, gestión 2013. La revisión cubrió el 100% de la asignación y pago de la beca de deporte a los estudiantes de la Universidad durante la gestión examinada, 2013.

## 2. RESULTADOS DEL EXAMEN

- 2.1 *Falta de actualización e inexistencia de normas en el Reglamento Específico de Beca Deporte.*
- 2.2 *Inexistencia de un cronograma de actividades para el proceso de asignación y pago de la Beca Deporte*
- 2.3 *Inexistencia de registros que evidencien las fechas de recepción de los files con los requisitos exigidos para acceder a la beca deporte*
- 2.4 *Proceso de selección, asignación y pago de la Beca Deporte desarrollado al finalizar la gestión académica de 2013*
- 2.5 *Presentación de requisitos fuera del plazo establecido en la convocatoria a beca deporte.*
- 2.6 *Requisitos establecidos en la convocatoria a Beca Deporte que no fueron cumplidos en su totalidad*
- 2.7 *Falta de aplicación del “Formulario de Informe de la Beca Deporte”.*

Sucre, 24 de diciembre de 2015