



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA : SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA UAI INF. N° 20/2011 RELATIVO A LA AUDITORIA ESPECIAL SOBRE “LOS INGRESOS POR VENTA DE MATRÍCULAS UNIVERSITARIAS, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2010”.

INFORME : UAI INF. N° 15/2014

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° 29/2014, hemos efectuado el seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe UAI INF. N° 20/2011 relativo a la auditoria especial sobre “Los ingresos por venta de matrículas universitarias, correspondiente a la gestión 2010”.

1.2 Objetivos

Los objetivos del seguimiento son:

- Verificar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. N° 20/2011.
- Verificar el cumplimiento de los plazos comprometidos en el cronograma de implantación de Recomendaciones.
- Determinar resultados sobre la implantación de las recomendaciones: CUMPLIDAS Y NO CUMPLIDAS.
- Establecer si los justificativos presentados para la no aceptación de las recomendaciones son válidos y suficientes.

1.3 Objeto

El objeto del examen comprende el informe de Auditoria Interna UAI INF. N° 20/2011, relativo a la auditoria especial sobre “Los ingresos por venta de matrículas universitarias, correspondiente a la gestión 2010”, y la documentación que respalda la



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

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

implantación de las recomendaciones.

1.4 Alcance

El seguimiento fue practicado de acuerdo con las Normas de Auditoria Gubernamental (NAG. N° 219); se verificó la implantación del 100% de las recomendaciones contenidas en el informe de Auditoría Interna UAI INF. N° 20/2011 del 29 de diciembre de 2011, relativo a la auditoria especial sobre “Los ingresos por venta de matrículas universitarias, correspondiente a la gestión 2010”. El seguimiento se efectuó considerando en el alcance como fecha límite para efectuar la verificación del cumplimiento de las recomendaciones al 30 de septiembre 2014, considerando los reportes de la venta de matrículas por concepto de modalidades de graduación y los comprobantes C-21 de Recursos detallados en Reporte General de Distribución del Rubro: 152 Derechos, Auxiliar: 005003 Matrículas Modalidades de Graduación - MATMOG1 de enero a septiembre del 2014.

2. RESULTADOS DEL EXAMEN

- 2.1 Falta de aplicación del costo de la matrícula establecida para modalidades de graduación (gestión 2010). (R01)
- 2.2 Ingresos no depositados oportunamente (R02)
- 2.3 Inadecuada apropiación de auxiliares (R03)