

RESUMEN EJECUTIVO
PROGRAMA ANUAL DE OPERACIONES (REFORMULADO) GESTIÓN 2018

El Informe de Auditoría AUD.INT. INF. No.010/2017 (C1), correspondiente al Programa Operativo Anual (Reformulado) del Departamento de Auditoría Interna de la Universidad Mayor de San Andrés, correspondiente a la gestión 2018, ha sido elaborado conforme a la Guía emitida por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución CGR-1/067/00 del 20 de septiembre de 2000' Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de la Unidades de Auditoría Interna.

El Departamento de Auditoría Interna, coadyuva al logro de los objetivos institucionales, mediante el examen posterior de las operaciones ejecutadas, exponiendo en sus informes aquellas desviaciones que pueden impedir el logro de objetivos.

En cumplimiento al artículo 15° de la Ley N° 1178 y considerando los objetivos institucionales para la gestión 2018 y los objetivos estratégicos planteados por el Departamento de Auditoría Interna se exponen los objetivos de gestión que se describen a continuación:

❖ OBJETIVOS DE LA GESTIÓN 2018 DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

En cumplimiento al artículo 15° de la Ley N° 1178 y considerando los objetivos institucionales para la gestión 2018 y los objetivos estratégicos planteados por el Departamento de Auditoría Interna se exponen los objetivos de gestión que se describen a continuación:

- a) Dos (2) informes sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la UMSA por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017.
- b) Un (1) informe de Auditoría Operacional sobre el Cumplimiento del Programa Operativo Anual (POA), y la Utilización y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH de la Universidad Mayor de San Andrés, Correspondiente a la Gestión 2017
- c) Un (1) informe de Auditoría Operacional sobre la eficacia en el proceso de percepción de recursos por concepto de cursos de idiomas dictado en el CETI dependiente de la carrera de Idiomas de la Facultad de Humanidades y Ciencias de la Educación correspondiente al primer semestre de la gestión 2018.
- d) Un (1) informe de Auditoría Operacional sobre la eficacia al proceso de elaboración, aprobación y formulación en el plan operativo anual gestión 2017, de proyectos de inversión del Instituto de Desarrollo Regional- IDR y demandados por los entes beneficiarios (por los Municipios Provinciales, Organizaciones Sociales, Comunidades, Instituciones Gubernamentales, No Gubernamentales) correspondiente a la Gestión 2017
- e) Un (1) informe de Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de personal administrativo permanente, eventual y consultor individual de línea de la Universidad Mayor de San Andrés de la gestión 2017.

f) Un (1) Informe de 2.3.2 Auditoría Especial Técnica y Financiera sobre el Cumplimiento de contrato N° A-JUR-CONT.OBRA N°126/2009 del 17 de agosto 2009 correspondiente a la Obra "Cubierta Tinglado Polifuncional de la Facultad de Ciencias Farmacéuticas y Bioquímicas".

g) Nueve (9) informes de Seguimientos sobre la implantación de recomendaciones contenidas en los siguientes informes de auditoría de gestiones anteriores.

h) Siete (7) Informes de Relevamientos de Información específica, para establecer la auditabilidad de los siguientes casos:

- Un (1) Relevamiento de Información Específica según el Anexo N° 5 “Matriz de Calificación de Áreas Críticas, incluidas en el PEI- 2018-2020 (Actualización estratégica).
- Un (1) Relevamiento de información Específica de la Auditoría Académica de las gestiones 2008 al 2013 y 2014 a las Carreras de Artes Plásticas, Diseños Grafico y al programa de Artes Musicales de la Facultad de Arquitectura, Artes , Diseño y Urbanismo.
- Un (1) Relevamiento de información Específica respecto a la incompatibilidad horaria del Docente Universitario Mag. SC. Jesús Juan Rojas Cisneros.
- Un (1) Relevamiento de información Específica al Convenio de Cooperación Institucional suscrito entre la UMSA “Instituto de Investigación y Capacitación de Ciencias Administrativas del grupo KREAR de fecha 12 de mayo del 2008.
- Un (1) Relevamiento de Información Específica sobre el establecimiento de procedimientos al proceso de selección, incorporación, designación y/o nombramiento de la sub Dirección de Estudios de Post grado del CEPIES, emergente de la recomendación R.02 del informe de auditoría INF.AUD.INT.N° 009/2012, correspondiente a la auditoria especial al proceso de selección, designación y transferencia del personal administrativo de la Universidad Mayor de San Andrés.
- Un (1) Actualización del Relevamiento de información Específica sobre los aspectos solicitados en informe UT-INF. N° 91/2015, de 24 de agosto de 2015, de la Unidad de Transparencia – Examen de Grado Carrera Contaduría Pública en las gestiones 2013-2014 y 2015 y revisión especial sobre estado del bus prestado por la Facultad de Ciencias Puras y Naturales en septiembre de 2014.
- Un (1) Actualización del Relevamiento de información Específica al Contrato Administrativo de Consultoría del Proyecto de “Ampliación Facultad de Odontología Bloque Claudio Sanjinéz”, correspondiente a las gestiones 2012 al 2016.

❖ **AUDITORIAS NO PROGRAMADAS**

Se programó 733 días para la ejecución.

❖ **CAPACITACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL**

Se ha previsto considerar 5 días hábiles de capacitación para la Jefatura y 10 días hábiles para los Auditores Internos.

Lic. Ángel Vargas Vargas
JEFE a.i. DPTO. DE AUDITORIA INTERNA

La Paz, junio 29 de 2018