



## RESUMEN EJECUTIVO

### PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA Y PROGRAMA ANUAL DE OPERACIONES

En cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental se elaboró la **Planificación Estratégica 2019 al 2021, y el Programa Anual de Operaciones correspondiente a la gestión 2019**, del Departamento de Auditoría Interna de la Universidad Mayor de San Andrés "UMSA"

**Los objetivos de gestión estimados en la Planificación Estratégica son:**

#### **1. ACCIONES PARA LA GESTIÓN 2019**

- a) Un Informe de auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2018
- b) Cuatro Informes de Auditoría Operacional
- c) Doce Informes de Seguimiento a Recomendaciones de Auditoría Interna
- d) Nueve Informes de Relevamiento de Información Específica.
- e) Ejecución de Otras Actividades

#### **2. ACCIONES PARA LA GESTIÓN 2020**

- a) Un Informe de auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2019
- b) Cinco Informes de Auditoría Operacional
- c) Dos informes de Relevamiento de Información Específica
- d) Ejecución de Otras Actividades

#### **3. ACCIONES PARA LA GESTIÓN 2021**

- a) Un Informe de auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2020
- b) Tres Informes de Auditoría Operacional
- c) Realización de Otras Actividades.

**Sobre la base de la Planificación Estratégica, considerando los recursos humanos, materiales y financieros disponibles se programó las actividades para la gestión 2019, como sigue:**

- 1. Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Mayor de San Andrés, gestión 2018.
- 2. Auditoría Operacional, sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2018.
- 3. Auditoría Operacional al Sistema de Presupuestos de la Universidad Mayor de San Andrés - gestión 2018.
- 4. Auditoría operacional al sistema de programación de operaciones de la Universidad Mayor de San Andrés, correspondiente a la gestión 2018.
- 5. Auditoría Operativa para determinar la eficacia del proceso de titulación bajo la modalidad de trabajo dirigido en las Carreras de Contaduría Pública, gestión 2018.



# UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRÉS

## DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

La Paz - Bolivia

6. Segundo seguimiento al informe INF. AUD. INT. N° 010/10 de 03/07/2010 auditoria especial del proceso de Selección, Admisión para la provisión de docentes contratados de la Carrera de Auditoria gestión 2005 y Resoluciones de Designación de Docentes gestión 2008.
7. Primer seguimiento al informe INF.AUD.INT. N° 06/2010 de 08/06/2010 Auditoria Especial al proceso de admisión y designación de docentes contratados de la Carrera de Auditoria, gestión 2008.
8. Primer seguimiento al informe INF. AUD. INT. N° 003/2011 de 30/06/2011 auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la UMSA, gestión 2010.
9. Primer seguimiento al informe INF.AUD.INT.N° 018/2013, Auditoria Especial a las Estaciones Experimentales de Choquenaira, Sapecho y Centro Experimental de Cota Cota.
10. Primer seguimiento al informe AUD. INT.INF. N° 006/2016 de 30/06/2016 Auditoria Operacional al proceso del área académica de la Carrera de Topografía de la Facultad de Tecnología, gestión 2015.
11. Primer seguimiento al informe AUD.INT.INF. N° 012/2017 Auditoria Operacional al proceso de titulación a nivel Licenciatura de estudiantes egresados de la Carrera de Medicina, realizado en la gestión 2016.
12. Segundo seguimiento al informe INF.AUD.INT. N° 003/2017 de 01/03/2017, Auditoria Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, gestión 2016.
13. Primer seguimiento al informe AUD.INT.INF.RELEV.N° 032/2017 Relevamiento de Información Específica para establecer la viabilidad de la auditoria académica sobre el proceso de convocatoria N°03/2015 para concurso de méritos y examen de competencia para docentes contratados gestión 2016, Carrera Química Industrial de la Facultad de Tecnología.
14. Primer seguimiento al informe AUD.INT.INF.N° 004/2017 (C1) Auditoria 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) correspondiente a la gestión 2016.
15. Primer seguimiento al informe INF.AUD.INT. N° 003/2018 de 01/03/2017, Auditoria Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, gestión 2017.
16. Primer seguimiento al informe AUD.INT.INF.N° 004/2018 auditoria 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) correspondiente a la gestión 2017.
17. Segundo auto seguimiento al informe N° IL/UP04/L14 "evaluación del departamento de auditoria interna".
18. Relevamiento de información Específica al proceso de admisión de docente contratado en la asignatura de Médico- quirúrgico de la Carrera de Enfermería (gestión 2013) según antecedentes en nota F.M.CARR.ENF. N° 565/2016 - emitida por la Directora de la Carrera de Enfermería.
19. Relevamiento de información Específica al proceso Administrativo académico de selección de admisión de docentes de la convocatoria 03/2015 a concurso de méritos y examen de competencia 2016, Carrera de Arquitectura, particularmente el caso de la materia de Urbanismo y territorio 3 (segundo paralelo).
20. Relevamiento de información Específica a irregularidades en la emisión de actas y notas, asignatura de Semiología General, Facultad de Odontología-UMSA.
21. Relevamiento de información Específica académica a la Carrera de Arquitectura de las gestiones 2011, 2012, 2013 y 2014, a solicitud expresa del señor Decano de la Facultad de Arquitectura, Artes Diseño y Urbanismo, Arq. M.s.c. Gastón Gallardo Dávila.
22. Relevamiento de información específica al MG.SC. Carlos Zambrana Flores, docente investigador de la Carrera de Sociología. Gestión 2016.
23. Relevamiento de información Específica para ver si es pertinente realizar una auditoria académica y administrativa a la Carrera de Estadística de la facultad de ciencias puras y naturales, de acuerdo a antecedentes en hoja de ruta n° vc - 23162/17.
24. Relevamiento de información específica a la denunciada en contra del señor Álvaro Munguía y la actuación del funcionario de kardex de la Carrera de Derecho, según antecedentes en nota Rectorado N° 2224/17 de 13/12/2017.



# UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRÉS DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

La Paz - Bolivia

---

25. Relevamiento de información específica a las irregularidades en procesos de pago de Docentes de los bimestres V y VI gestión 2017, del Centro de Enseñanza y Traducción de Idiomas (CETI), llegando a prestar denuncia ante el Ministerio Público. Realización de una auditoría especial, académica, administrativa y financiera al CETI por las gestiones 2015 al 2017.
26. Relevamiento de información de las Obras en Construcción de gestiones anteriores, que a la fecha no fueron cerradas o concluidas al 31 de diciembre de 2018.
27. Actualización de la Estrategia (plan estratégico 2019 - 2021)
28. Actividades previas de la Confiabilidad - gestión 2019

La Paz, octubre de 2018

Lic. Ángel Vargas Vargas  
**JEFE a.i. DPTO. DE AUDITORIA INTERNA**  
**REGISTRO CAUB 0569**