

## RESUMEN EJECUTIVO

En atención al requerimiento realizado por el señor Rector de la Universidad Mayor de San Andrés, mediante nota Rectorado N° 133/19 de fecha 08 de febrero de 2019, donde se solicitó “programar la realización de una Auditoría Académica Especial que pueda verificar las supuestas irregularidades que habría cometido el Dr. Willy Bustillos Tórrez, Docente Invitado en la materia de “Microbiología y Parasitología General y Especial”, durante la gestión 2018, en la Facultad de Odontología, de acuerdo a Resolución Decanal N° 014/19”, y en cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental, (NAG) 217, aprobada con Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 emitido por la Contraloría General del Estado (CGE); el Departamento de Auditoría Interna emitió el Informe AUD.INT.INF.RELEV. N° 004/2019 “Relevamiento de Información Específica a las presuntas irregularidades en las actividades académicas de la materia de Microbiología y Parasitología General y Especial, regentada por el Docente Invitado Dr. Willy Bustillos Torrez durante la gestión 2018”, de fecha 27 de septiembre de 2019.

Emergente del citado relevamiento, se identificaron aspectos de control interno, los cuales en aplicación de la NAG 217 citada en el párrafo precedente, se reportan en el Informe de Control Interno.

El objetivo del presente informe, es poner en conocimiento sobre la existencia de aspectos de control interno relevantes, detectados como resultado del Relevamiento de Información Específica sobre las las presuntas irregularidades en las actividades académicas de la materia de Microbiología y Parasitología General y Especial, regentada por el Docente Invitado Dr. Willy Bustillos Torrez durante la gestión 2018, a efectos de sugerir las acciones correctivas y actividades de control interno necesarias.

Constituye el objeto del presente informe, la documentación e información relacionada a la autorización de viaje al exterior, pago de pasajes aéreos y otra documentación relacionada al viaje al exterior realizado en fechas 09 al 22 de octubre de 2018 por el Docente Invitado Dr. Willy Bustillos Torrez, como ser:

- ❖ Resolución N° 180/2018 del Honorable Consejo Facultativo de Odontología de fecha 24 de mayo de 2018.
- ❖ Resolución N° 221/2018 de fecha 12 de julio de 2018 emitida por el Honorable Consejo Facultativo de Odontología.
- ❖ Notas enviadas por el Docente Invitado Dr. Willy Bustillos Torrez.
- ❖ Comprobante de Ejecución de Gastos N° Prev. 351 de fecha 30 de julio de 2018.
- ❖ Planillas de Asistencia de Personal Docente de la gestión 2018.

Como resultado del Relevamiento de Información Específico sobre las presuntas irregularidades en las actividades académicas de la materia de Microbiología y Parasitología General y Especial, regentada por el Docente Invitado Dr. Willy Bustillos Torrez durante la gestión 2018, se han identificado aspectos de control interno relevantes, que requieren la implementación de acciones correctivas y actividades de control interno previo, los cuales exponemos a continuación:

- 2.1. Autorización de viaje a Docente Invitado.
- 2.2. Autorización de viaje al exterior sin Resolución de homologación por el Comité Ejecutivo del Honorable Consejo Universitario
- 2.3. Itinerario de viaje que no corresponde a las fechas autorizadas para el viaje.

- 2.4. Falta de Reglamento de Control de Asistencia Docente aprobado para la Facultad de Odontología.

La Paz, 27 de septiembre de 2019.

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