



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “TOMÁS FRÍAS”
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO
INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES
DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
INTERNA U.A.T.F.
GESTIÓN 2017**

1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD:

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “TOMÁS FRÍAS”

2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORÍAS

Según cronograma de Actividades, se programaron las siguientes auditorías para la presente gestión:

- Un Informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros - Gestión 2016
- Auditoría Especial: Pago de Multas al Servicio Nacional de Impuestos, Gestiones 2008 a Septiembre 2016.
- Auditoría Especial: Pago de Sueldos al Lic. Edgar Villarroel, Docente de la Carrera de Contabilidad y Finanzas, Gestión 2008-2015.
- Auditoría Especial: Pago en Exceso del Bono de Antigüedad a la Lic. Martha Villanueva, Docente de la Carrera de Enfermería - Villazón, Gestión 2012-2016.
- Auditoría Especial: Cumplimiento de la Resolución del Consejo Facultativo N° 06/15 Sres.: Ing. Denis Jesús Flores y Karina M. Sánchez P. Docentes de la Carrera de Construcciones Civiles, meses de Enero – Junio 2015.
- Auditoría Operativa Cumplimiento Programa Operativo Anual de la Universidad Autónoma “Tomás Frías” con pronunciamiento expreso sobre la utilización de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) Gestión 2016
- Auditoría Operativa: Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto de la U.A.T.F., Gestión 2016

Seis Informes sobre el cumplimiento a recomendaciones contenidas en informes de auditoría

Seguimientos

- Informe de Seguimiento a las recomendaciones del informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros 2015
- Informe de Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Auditoría Operativa Cumplimiento Programa Operativo anual de la Universidad Autónoma Tomás Frías con pronunciamiento expreso sobre la utilización de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) gestión 2015
- Informe de Seguimiento a recomendaciones del Informe de Auditoría Especial de la Otorgación de Becas para Auxiliares de Investigación, Beca Trabajo, Beca Excelencia y Beca Alimentación de la Carrera de Lingüística e Idiomas, Gestiones 2007-2009.
- Informe de Seguimiento a recomendaciones del Informe de Auditoría No. 09-2013 Auditoría especial Ingresos de los Cursos de Postgrado realizados con GRECO
- Informe de seguimiento a recomendaciones emitidas en Informe de Auditoría No. 11-2015 Programaciones y Habilitaciones de asignaturas de la Carrera de Ingeniería Geológica, gestiones 2009 al 2013



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “TOMÁS FRÍAS”
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA**

- Informe de Seguimiento a recomendaciones del Informe de Auditoría No. 14-2015 Auditoría Especial Pago de Multas al Servicio de Impuestos Nacionales gestión 2008-2010.

Relevamientos

- Relevamiento de Información Específica sobre la Formulación del Plan Estratégico Institucional de la U.A.T.F., en el marco de la Ley 777 y disposiciones reglamentarias
- Relevamiento de Información General de las Áreas y Procesos críticos de la U.A.T.F.
- Relevamiento de Información Específica sobre la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público.
- Relevamiento de Información para establecer el Grado de Auditabilidad, POA 2018.

Verificación

- Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación, declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva, gestión 2016.

Revisión

- Revisión Anual del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJBR, Gestión 2016 de la UATF.

Conclusión de auditorías pendientes de la anterior gestión

- Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de los diferentes Laboratorios de la Facultad de Ingeniería, Gestión 2009-2015
- Auditoría Especial: Pago de multas de Beneficios Sociales al Lic. Luís Torrico Gamarra, Ex Docente de la Carrera de Artes Plásticas
- Auditoría Especial: Pago de Multas de Beneficios Sociales al Lic. Luís Pérez Miranda y pago por Actualización de UFVs. Al Ex Docente de la Carrera de Artes Plásticas
- Auditoría Especial: Pago de Sueldos Devengados al Lic. Dionisio Richard Delgado Fernández, Docente de la Carrera de Turismo
- Auditoría Operativa: Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto de la U.A.T.F. Gestión 2015

Adicionalmente se ha programado la verificación del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación declarado por la MAE

Conclusión de auditorías devueltas por la Contraloría General del Estado - anterior gestión

- Auditoría Especial: Declaratoria en Comisión de la Lic. Ana J. Alavia A., Docente de la Carrera de Lingüística e Idiomas, Gestiones 2007-2015 (Preliminar)
- Auditoría Especial: Declaratoria en Comisión de la Lic. Ana J. Alavia A., Docente de la



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “TOMÁS FRÍAS”
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA**

Carrera de Lingüística e Idiomas, Gestiones 2007-2015 (Complementario)

JUSTIFICACIONES DE LOS INCUMPLIMIENTOS

Estamos en la espera de la convocatoria de la MAE para su lectura de los siguientes informes de control interno que fueron concluidas:

- Auditoría Especial: Pago de multas de Beneficios Sociales al Lic. Luís Torrico Gamarra, Ex Docente de la Carrera de Artes Plásticas.
- Auditoría Operativa: Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto de la U.A.T.F. Gestión 2015

Adicionalmente se ha programado la verificación del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación declarado por la MAE

- Auditoría Especial: Pago de Sueldos Devengados al Lic. Dionisio Richard Delgado Fernández, Docente de la Carrera de Turismo
- Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de los diferentes Laboratorios de la Facultad de Ingeniería, Gestión 2009-2015
- Auditoría Operativa Cumplimiento Programa Operativo Anual de la Universidad Autónoma “Tomás Frías” con pronunciamiento expreso sobre la utilización de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) Gestión 2016

3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

De los controles y evaluaciones internas, se determina el nivel de cumplimiento de los trabajos programados, dicho nivel se refleja en los indicadores establecidos en el Programa de Operaciones Anual Reformulado aprobado.

4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

La Contraloría General de Estado en el primer semestre de esta gestión, no devolvió ninguna auditoría

5. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDAS POR EL DAI DURANTE LA GESTIÓN.

El DAI de la Universidad no ha establecido auditorías con indicios de responsabilidad por la función pública en este primer semestre.

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2017

Recursos Humanos

Durante el primer semestre de la presente gestión, el DAI contó con un Jefe del Departamento a.i. y cinco auditores como personal no permanente.



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “TOMÁS FRÍAS”
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA**

Recursos Financieros

Para la realización de los trabajos programados en el primer semestre de la gestión 2017, se ha contado con los recursos financieros necesarios.

Recursos Materiales y Logísticos

Durante el primer semestre de la gestión 2017, el DAI ha recibido tanto el material logístico, de escritorio y papelería necesarios

7. CAPACITACIÓN

El personal del DAI, durante el primer semestre de la gestión 2017, ha asistido a cursos de capacitación.

8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA

Durante el primer semestre de la gestión 2017, han influido en el incumplimiento de los objetivos previstos en el POA reformulado del Departamento, los bloqueos esporádicos al edificio administrativo por los estudiantes de la diferentes Carreras impidiendo el acceso a la oficina para el desarrollo de las actividades programadas.

Durante el primer semestre de la gestión 2017 el Departamento de Auditoría Interna, ha recibido el apoyo del Señor Rector para la realización de los trabajos de auditoría ejecutados.

Potosí, 25 de Julio 2017

Lic. Aud. Sonia Gárate Colque
**JEFE a.i. DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA U.A.T.F.
MAT. PROF. N° CAUB 3908
CAUP 150**