



## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **Referencia:**

*INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL INGRESOS DE LOS CURSOS DE POSTGRADO REALIZADOS CON GRECO*

### **Informe N° 09 - 2013**

### **Objetivos de la Auditoría**

*El objetivo del presente informe, es emitir una opinión independiente sobre el incumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y de toda norma legal aplicable a la integridad y exactitud de los ingresos generados por el desarrollo de los cursos de Postgrado desarrollados en convenio de organización con la operadora GRECO y la UATF.*

### **Objeto**

*El objeto de la auditoría especial constituyeron los siguientes documentos:*

- *Convenio de Organización y apertura de programas con la operadora GRECO Business Consulting Cooperación y la Universidad Autónoma "Tomás Frías".*
- *Carpetas de los Programas de Maestrías, Diplomados y Especialidades desarrollados por GRECO.*
- *Informe de conciliación económica pactada entre GRECO y la UATF*
- *Comprobantes de recursos, sobre depósitos efectuados por parte de la operadora GRECO.*
- *Otra documentación relacionada al caso.*

### **Periodo Auditado**

*Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental y comprendió la revisión de la documentación generada, relacionada con el desarrollo de los programas aperturados de Maestría, Diplomados y Especialidades de acuerdo a Convenio firmados entre la operadora GRECO y la Universidad Autónoma "Tomás Frías", vale decir desde la suscripción del Convenio de Organización y apertura de los programas y/o cursos de*



postgrado de fecha 25 de enero del año 2005, con el alcance de la revisión hasta el 30 de Junio de 2014.

### **RESULTADOS DEL EXAMEN Y RECOMENDACIONES**

- **CURSOS NO AUTORIZADOS POR LA U.A.T.F. PARA SU ORGANIZACION Y APERTURA POR LA OPERADORA GRECO**
- **RETRASO EN EL PAGO DE LA CARTERA EN MORA DETERMINADA Y ESTABLECIDA EN EL ACTA DE CONCILIACIÓN DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS POR GRECO EN FAVOR DE LA U.A.T.F.**
- **RETRASO EN EL PAGO DE LAS COMISIONES POR PARTE DE LA OPERADORA GRECO A LA U.A.T.F., CON RELACION AL GRADO DE AVANCE DE MATERIA DE CADA PARTICIPANTE DE LOS 16 PROGRAMAS**
- **INCUMPLIMIENTO AL CONVENIO EN LA ORGANIZACIÓN DE LOS CURSOS DESARROLLADOS POR GRECO DE PARTE DE LA UNIVERSIDAD**
- **FALTA DE DEPOSITOS DE PARTICIPANTES NO INCLUIDOS EN PLANILLA DE CONCILIACION DE PARTE DE LA OPERADORA**
- **INEXISTENCIA DE DOCUMENTACIÓN DE PARTICIPANTES NO IDENTIFICADOS POR AUDITORIA , RESPECTO A LA SEDE, GRUPO Y EL ESTADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA EL PARTICIPANTE DE LOS CURSOS DESARROLLADOS POR LA OPERADORA**
- **INEXISTENCIA DE DOCUMENTACIÓN EN ARCHIVOS DE POSTGRADO RESPECTO A LA INFORMACIÓN ACADEMICA DE LOS CURSOS DESARROLLADOS POR GRECO**
- **INGRESOS ADICIONALES AL COSTO DE LA MATRICULA NO DECLARADOS POR LA OPERADORA GRECO A LA U.A.T.F.**



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

**INF. AUD N° 09 -2013**

- ***INCUMPLIMIENTO AL ACTA DE CONCILIACIÓN FIRMADA ENTRE GRECO Y LA U.A.T.F., RESPECTO AL CIERRE DE TODOS LOS CONVENIOS DE ADMINISTRACIÓN CONJUNTA DE PROGRAMAS DE POSTGRADO***
  
- ***FALTA DE CONTABILIZACIÓN DE LAS DEUDAS ESTABLECIDAS EN CONCILIACIÓN***

*Potosí, Noviembre de 2015*