

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA**  
**PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**GESTIONES 2019 – 2020 – 2021**  
**POA 2019**

\*\*\*\*\*

## **ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN**

### **Objetivos para la gestión 2019**

#### **Un informe de Confiabilidad**

- Un Informe del Auditor, sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2018 y otro de hallazgos de Control Interno emergentes del Informe de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2018.

#### **Dos Informes de Auditorías Especiales:**

- Auditoría Especial Sobre la inversión y los gastos ejecutados en el Proyecto Fortalecimiento Tecnológico en la Universidad Autónoma Tomás Frías (Periodo 2014 al 2017)
- Auditoría Especial: Cumplimiento de Contrato de la Construcción Bloque Aulas V Ciudadela Universitaria.

#### **Tres informes de Auditoría Operativa**

- 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 2018
- Auditoría Operativa del Sistema de Presupuesto de la U.A.T.F., Gestión 2018.
- Auditoría Operativa del Sistema de Administración de Personal, gestión 2018.

#### **Otros informes**

- Informe de Revisión del cumplimiento al procedimiento en la presentación Oportuna de Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la gestión 2018.
- Informe de Verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con alcance al 31 de diciembre de 2018.

#### **Tres informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los Informes:**

- Informe de Seguimiento a las recomendaciones del informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros 2017(\*)

- 
- 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 2017
- Informe de Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Auditoría Operativa Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto de la U.A.T.F., Gestión 2016.

(\*) El seguimiento de las recomendaciones del informe de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2017, se efectuará juntamente con el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2018

## **Relevamientos de información para establecer el grado de auditabilidad POA 2020**

### **Objetivos para la gestión 2020**

#### **Un informe de Confiabilidad**

- Un Informe sobre confiabilidad de Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2019, y otro informe de los hallazgos de Control Interno emergentes del informe de Confiabilidad.

#### **Un Informes de Auditorías Especiales:**

- Auditoría Especial de Cumplimiento de Contrato de la Construcción Biblioteca Carrera de Economía Uyuni.

#### **Tres informes de Auditoría Operativa**

- 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 2019
- Auditoría Operativa del Sistema de Presupuesto de la U.A.T.F., Gestión 2019
- Auditoría Operativa: Sobre los objetivos y programas de la Dirección de Post Grado, gestión 2017.

#### **Otros informes**

- Informe de Revisión del cumplimiento al procedimiento en la presentación Oportuna de Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la gestión 2019.

#### **Cuatro informes sobre el cumplimiento a recomendaciones contenidas en informes de auditoría**

- Informe de Seguimiento a las recomendaciones del informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros 2019(\*)
- 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 2019.

- Informe de Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Auditoría Operativa del Sistema de Presupuesto de la U.A.T.F., Gestión 2018.
- Informe de Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Auditoría Operativa del Sistema de Administración de Personal, Gestión 2018.

(\*) El seguimiento de las recomendaciones del Informe de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2019, se efectuará juntamente con el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2020

## **Relevamientos de información para establecer el grado de auditabilidad POA 2021**

### **Objetivos para la gestión 2021**

#### **Un informe de Confiabilidad**

- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2020, y otro informe de los hallazgos de Control Interno emergentes del informe de Confiabilidad.

#### **Un informe de Auditoría Especial:**

- Auditoría Especial Asignación de Beca Graduación de ocho Carreras con mayor número de beneficiarios, Gestión Académica 2018

#### **Dos informes de Auditoría Operativa**

- 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 2020
- Auditoría Operativa del Sistema Presupuesto de la U.A.T.F., Gestión 2020

#### **Otros informes**

- Informe de Revisión del cumplimiento al procedimiento en la presentación Oportuna de Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la gestión 2020.

#### **Tres seguimientos a recomendaciones contenidas en Informes de Auditoría**

- Informe de Seguimiento a las recomendaciones del informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros 2019(\*)
- 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 2019.

- Informe de Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Auditoría Operativa del Sistema de Presupuestos de la U.A.T.F., Gestión 2019

(\*) El seguimiento de las recomendaciones del Informe de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2021, se efectuará juntamente con el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2020

 **Relevamientos de información para establecer el grado de auditabilidad POA 2022**

Potosí, 30 de Octubre del 2018

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