

RESUMEN EJECUTIVO

REF. INFORME DE SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA N° 02-2013.- EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “TOMÁS FRÍAS” GESTIÓN 2012

1. ANTECEDENTES

1.1 Alcance y Naturaleza del examen

El examen comprenderá las operaciones, los registros y la documentación de respaldo relacionado con las observaciones del informe de auditoría 02 – 2013 del examen de confiabilidad de registros y estados financieros de la Universidad Autónoma Tomas Frías, según el Programa Operativo de actividades de la Unidad de Auditoría.

1.2 Objetivos del Examen

El objetivo de este examen es verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el informe de auditoría N° 02-2012.

2. RESULTADOS DEL EXAMEN Y RECOMENDACIONES

El presente trabajo cuenta con el correspondiente pronunciamiento de aceptación del señor Rector, asimismo se tiene el cronograma de implantación de recomendaciones respectivo.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1 FALTA DE ACCIONES PARA LA CONCILIACIÓN DE ERRORES COMETIDOS POR EL BANCO
- 2.7 FALTA DE INCORPORACIÓN BIENES ADQUIRIDOS EN LA GESTION 2011 EN LOS CUADROS DE ACTUALIZACIÓN
- 2.9 DIFERENCIAS EXISTENTES ENTRE EL ESTADO DE ACTIVOS FIJOS Y EL LIBRO MAYOR DE ACTIVOS FIJOS
- 2.10 DUPLICIDAD DEL REGISTRO DE BECA ALIMENTACIÓN DEL MES DE ABRIL DE 2008
- 2.11 RETRASO EN LA ANULACION DE PROCESO DE CONTRATACION
- 2.12 RETRASO EN LAS RENDICIONES DE CUENTAS DE FONDOS ENTREGADOS LOS CAJEROS PAGADORES.
- 2.13 INOPORTUNO REGISTRO CONTABLE DE LAS RENDICIONES DE CUENTAS
- 2.14 INEXISTENCIA DE INSTRUCCIÓN PARA LA ENTREGA DE VALORES UNIVERSITARIOS
- 2.15 FALTA DE TOMA DE DESICIONES PARA LA DISPOSICION DE TIMBRES UNIVERSITARIOS DE LA UNIVERSIDAD SAN FRANCISCO XAVIER DE CHUQUISACA
- 2.16 FALTA DE CONTROL DE LOS CURSOS DESARROLLADOS POR LA DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN CON FINANCIAMIENTO DEL PDCR

- 2.17 *DEPÓSITOS INOPORTUNOS DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS POR VENTA DE VALORES*
- 2.18 *FALTA DE CONTROL DE LOS ESTUDIANTES QUE SE ALBERGAN EN EL INTERNADO UNIVERSITARIO*
- 2.20 *PERMANENCIA EN CUSTODIA DE IMPAGOS POR BECAS OTORGADAS A UNIVERSITARIOS*
- 2.21 *RETRAZO EN EL COBRO DE BECA ALIMENTACION POR PARTE DE LOS ESTUDIANTES*
- 2.24 *PAGO EN EXCESO DE VIÁTICOS*
- 2.27 *PAGO EN DEMASÍA POR INCORRECTA APROPIACIÓN DE PORCENTAJE EN LA CATEGORÍA*
- 2.28 *INSUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
- 2.29 *FALTA DE FOLIACION DE LA DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO EN COMPROBANTES*
- 2.30 *INEXISTENCIA DE FIRMAS EN DOCUMENTOS DE RESPALDO DE COMPROBANTES DE GASTO*

RECOMENDACIONES PARCIALMENTE CUMPLIDAS

- 2.2 *MATERIAL SIN MOVIMIENTO EN EL ALMACÉN UNIVERSITARIO*
- 2.4 *INEXISTENCIA DEL DERECHO PROPIETARIO DE LOS TERRENOS Y EDIFICIOS DE LA UATF*
- 2.5 *INEXISTENCIA DE REGISTRO CONTABLE DE TERRENOS Y EDIFICIOS DE LA U.A.T.F*
- 2.6 *FALTA DE ACTUALIZACION DEL CONTROL INDIVIDUAL Y ESTADO DE CUENTAS DE EDIFICIOS Y TERRENOS*
- 2.8 *FALTA DE BAJA DE ACTIVOS POR CIERRE DE PROYECTO*
- 2.19 *INSUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO DE TRABAJOS EXTRAORDINARIOS DE DOCENTES DE LA CARRERA DE ING. GEÓLOGICA*
- 2.23 *INEXISTENCIA DE CONTROL DEL CAMBIO DE REPUESTOS Y OTROS POR VEHÍCULO*

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.3 *INEXISTENCIA DE REVALORIZACIÓN TÉCNICA DE ACTIVOS FIJOS*
- 2.22 *INADECUADO CALCULO DEL DESCUENTO POR FALTAS A CLASES DE BECAS AYUDANTIA*