

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA**  
**REFORMULACION POA 2012**  
**GESTIONES 2012 - 2013 - 2014**

---

**ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN**

3

**Objetivos para la gestión 2012**

- ❖ *Un Informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros - Gestión 2011*
- ❖ *Siete Informes de Auditorías Especiales:*
  - *Auditoría Especial: Incompatibilidad de Funciones Sr. Carlos Flores Rocabado 2002-2010*
  - *Auditoría Especial: Pago de sueldos Sr. Luis Carlos Coca López - Gestión 2007*
  - *Auditoría Especial: Declaratoria en Comisión Sr. Ismael Colque - Gestión 2003-2011*
  - *Auditoría Especial de Ingresos y Egresos Empresa Agropecuaria Universitaria Gestión- Junio 2002 a Abril 2010 - Evaluación de descargos informe con indicios de Responsabilidad Administrativa*
  - *Auditoría Especial: Bono de Antigüedad Personal Docente casos observados en el informe de Auditoría 02/2007 (Conclusión del trabajo programado en la gestión 2011)*
  - *Auditoría Especial: Faltante en Caja Universitaria del Señor Javier Soliz (Conclusión del trabajo programado en la gestión 2011)*
  - *Auditoría Especial: Incompatibilidad de funciones del Lic. Víctor Ramírez Anagua Abril 2009 a junio 2010*
- ❖ *Dos informes de Auditoría Operativa*
  - *Auditoría Cumplimiento del Programa Operativo Anual UATF Recursos IDH- Gestión 2011*
  - *Auditoría Cumplimiento del Programa Operativo Anual UATF Recursos IDH- Gestión 2005*
- ❖ *Un informe sobre el cumplimiento a recomendaciones contenidas en informes de auditoría (Variable considerando la ejecución de auditorías no programadas)*
  - *Informe de seguimiento a las recomendaciones del informe de Confiabilidad de Estados Financieros 2011*
- *Relevamiento de Información para establecer el grado de auditabilidad, POA 2013*

### **Objetivos para la gestión 2013**

- ❖ *Un Informe sobre Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2013*
- ❖ *Dos Informes de Auditorías Especiales:*
  - *Auditoría Especial: Asignación de horas Académicas Docentes Carrera de Lingüística Gestión 2012*
  - *Asignación de horas Académicas Docentes Carrera de Medicina - Gestión 2013*
- ❖ *Un informe de Auditoría Operativa:*
  - *Auditoría Cumplimiento de Programa Operativo Anual UATF Recursos del IDH - Gestión 2012.*
- ❖ *Dos informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría (Variable considerando la ejecución de auditorías no programadas)*
  - *Informe de seguimiento a recomendaciones del informe de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros 2012*
  - *Informe del seguimiento a las recomendaciones del informe de la Auditoría Especial: Pago de Sueldos al Sr. Luis Carlos Coca López*
- ❖ *Relevamiento de Información para establecer el grado de auditabilidad, POA 2014*

### **Objetivos para la gestión 2014**

- ❖ *Un informe de auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2013*
- ❖ *Dos informes de Auditorías Especiales:*
  - *Auditoría Especial: Convenios de Cursos de Post Grado con Fundación Futuro Gestión 2007*
  - *Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de los diferentes Laboratorios de las Carreras Gestiones 2009-2010*
- ❖ *Un informe de Auditoría Operativa:*
  - *Auditoría Cumplimiento de Programa Operativo Anual UATF Recursos del IDH - Gestión 2013*
- ❖ *Dos informes sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría (Variable considerando la ejecución de auditorías no programadas)*
  - *Informe de seguimiento, sobre cumplimiento de recomendaciones en el informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros gestión 2013*
  - *Informe de seguimiento, sobre cumplimiento de recomendaciones del informe de la auditoría especial Asignación de Horas Académicas de Docentes de la Carrera de Lingüística Gestión 2012*

## **ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN**

### **Gestión 2012**

- ❖ *Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros - Gestión 2011*
- ❖ *Auditorías Especiales:*
  - *Auditoría Especial: Incompatibilidad de Funciones Sr. Carlos Flores Rocabado Gestión 2002-2010*
  - *Auditoría Especial: Pago de sueldos Sr. Luis Carlos Coca López - Gestión 2007*
  - *Auditoría Especial: Declaratoria en Comisión Sr. Ismael Colque Gestión 2003-2011*
  - *Evaluación de descargos informe preliminar con indicios de responsabilidad administrativa, Auditoría Especial de Ingresos y Egresos Empresa Agropecuaria Universitaria julio 2000 a abril 2010*
  - *Auditoría especial Bono de Antigüedad personal docente casos observados en el informe de Auditoría 02/2007 (Conclusión del trabajo programado en la gestión 2011)*
  - *Auditoría Especial: Faltante en caja Universitaria Sr. Javier Soliz Córdova*
  - *Auditoría Especial: Incompatibilidad de funciones del Lic. Víctor Ramirez*
- ❖ *Auditoría Operativa*
  - *Auditoría Cumplimiento Programa Operativo Anual UATF Recursos IDH- Gestión 2011*
  - *Auditoría Cumplimiento Programa Operativo Anual UATF Recursos IDH- Gestión 2005*
- ❖ *Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe No. 02-2012 de Control Interno Confiabilidad Registros y Estados Financieros Gestión 2011 (Variable considerando la ejecución de auditorías no programadas)*

### **Gestión 2013**

- ❖ *Auditoría sobre Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, correspondiente a la Gestión 2012*
- ❖ *Auditorías Especiales:*
  - *Auditoría Especial: Asignación de horas Académicas Docentes Carrera de Lingüística Gestión 2013*
  - *Auditoría Especial: Asignación de horas Académicas Docentes Carrera de Medicina 2013*
- ❖ *Auditoría Operativa*

*Auditoría Cumplimiento de Programa Operativo Anual UATF Recursos del IDH -  
Gestión 2012*

- ❖ *Dos Seguimientos sobre el cumplimiento a recomendaciones contenidas en informes de auditoría (Variable considerando la ejecución de auditorías no programadas)*
  - *Informe de seguimiento de recomendaciones al informe de auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros gestión 2012*
  - *Informe de seguimiento de recomendaciones al informe de Auditoría Especial: Cumplimiento del POA UATF Recursos del IDH 2012*
- ❖ *Relevamiento de información para establecer el grado de auditabilidad, POA 2014*

***Gestión 2014***

- ❖ *Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2013*
- ❖ *Dos Auditorías Especiales:*
  - *Auditoría Especial: Ejecución de Cursos de Post Grado Fundación Futuro Gestión 2007*
  - *Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de los diferentes Laboratorios de las Carreras Gestiones 2009-2010*
- ❖ *Auditoría Operativa:*
  - *Auditoría Cumplimiento del Programa Operativo Anual UATF Recursos del IDH - Gestión 2013*
- ❖ *Dos Seguimientos sobre el cumplimiento a recomendaciones contenidas en informes de auditoría (Variable considerando la ejecución de auditorías no programadas)*
  - *Informe de seguimiento de recomendaciones de la Confiabilidad de Registros y Estados financieros Gestión 2013*
  - *Informe de seguimiento de recomendaciones de la auditoría especial: Asignación de horas Académicas de docentes de la Carrera de Lingüística gestión 2013*
- ❖ *Relevamiento de información para establecer el grado de auditabilidad, gestión 2015*

*Potosí, Junio 2012*