



RESUMEN EJECUTIVO

REF.: INFORME DE SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORIA N° 02-2015 EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "TOMÁS FRÍAS" GESTIÓN 2014.

1 ANTECEDENTES

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 02-2015 del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Universidad Autónoma "Tomás Frías" gestión 2014, según el Programa Operativo de Actividades Reformulado del Departamento de Auditoría y corresponde al grupo de seguimientos a las recomendaciones de las auditorías desarrolladas.

1.2 Objetivo del Examen

El objetivo del examen es verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría N° 02-2015

2 EVALUACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES

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

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

8 DUPLICIDAD DE REGISTRO CONTABLE EN LA INCORPORACIÓN DE UN BIEN INMUEBLE

2.13 FALTA DE ACTUALIZACIÓN DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO DE LAS NORMAS BÁSICAS DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.14 RELOJES BIOMÉTRICOS SIN USO

2.15 PROYECTO CONSTRUCCIÓN Y REFACCIÓN FACHADA POSTERIOR EDIFICIO CENTRAL FASE I



2.19 FALTA DE COBRO DE BECA ALIMENTACIÓN Y BECA GRADUACIÓN, POR LOS ESTUDIANTES

2.23 DOCUMENTOS DE RESPALDO QUE NO SON "INUTILIZADOS" CON EL SELLO DE "CANCELADO"

2.24 PAGO CON RETRASO A LA AFP PREVISIÓN BBVA

2.26 CONTABILIZACION TARDIA DE LOS COMPROBANTES DIARIOS MANUALES DE CONTABILIDAD

2.30 FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO POR ALQUILERES

2.31 INADECUADA APROPIACIÓN DE PARTIDA PRESUPUESTARIA

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2.1 FALTA DE ACCIONES PARA LA APLICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN RECTORAL N° 181/2010

2.2 FALTA DE CONCLUSIÓN DE LA CONCILIACIÓN CON EL SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO.

2.3 FALTA DE COBRO POR DEUDAS CREADAS EN ANTERIORES GESTIONES AL 2009.

2.4 FALTA DE UN PLAN DE DESARROLLO PARA LA TELEVISION UNIVERSITARIA.

2.5 MATERIAL SIN MOVIMIENTO EN EL ALMACÉN UNIVERSITARIO

2.6 INEXISTENCIA DE REVALORIZACIÓN TÉCNICA DE ACTIVOS FIJOS

2.7 INEXISTENCIA DEL DERECHO PROPIETARIO DE LOS TERRENOS Y EDIFICIOS DE LA UATF

9 INEXISTENCIA DE REGISTRO CONTABLE DE TERRENOS Y EDIFICIOS DE LA U.A.T.F.



- 2.10 DATOS EQUIVOCADOS EN EL "CERTIFICADO REGISTRO DE PROPIEDAD - VEHÍCULO AUTOMOTOR"**
- 2.11 VEHÍCULOS DE LA UATF SIN LA COBERTURA DE SEGURO**
- 2.12 VEHÍCULOS VARADOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "TOMÁS FRÍAS"**
- 2.16 ENTREGA DE BIENES Y SERVICIOS SUPERIORES A 15 DÍAS CALENDARIOS**
- 2.17 PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES CON MULTAS**
- 2.18 INADECUADO CÁLCULO DE VACACIONES**
- 2.20 FALTA DE CONTROL EN LA VENTA DE BOLETAS DE INSCRIPCIÓN PARA PROFESIONALES**
- 2.21 PAGO DE HONORARIOS A CONSULTORES EN LINEA**
- 2.22 INCONSISTENCIA DE CARGOS DESCRITOS EN PLANILLAS DE SUELDOS, CON RELACION A LAS FUNCIONES QUE EFECTUAN**
- 2.25 INOPORTUNA RENDICIÓN DE CUENTAS**
- 2.27 INADECUADO ARCHIVO DE LA DOCUMENTACIÓN DE PASADAS GESTIONES**
- 2.28 FALTA DE REGLAMENTACIÓN PARA LA DOTACIÓN DE UNIFORME Y ROPA DE TRABAJO**
- 2.29 REGLAMENTO INTERNO DE PASAJES Y VIATICOS DESACTUALIZADOS**
- 2.32 INADECUADA DISPOSICIÓN DE RECURSOS PARA ACTIVIDADES Y REPRESENTACIONES DESARROLLADAS POR LOS ESTUDIANTES**
- 2.33 INCONSISTENCIA DE FIRMAS**