

RESUMEN EJECUTIVO
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA
PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
GESTIONES 2014 – 2015 - 2016 y POA 2016

ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

3

Objetivos para la gestión 2014

- Un Informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros - Gestión 2013.

➤ Ocho Informes de Auditoría Especial:

- Auditoría de los Sistemas de Administración y Control de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuesto Gestión 2012
- Auditoría de los Sistemas de Administración y Control de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuesto Gestión 2013
- Auditoría Especial del Convenio UATF - FUNDACION FUTURO para la realización de Cursos de Post-Grado
- Auditoría Especial de Ingresos por Cursos de Post Grado realizados con GRECO
- Auditoría Especial del Pago de sueldos Sr. Luis Carlos Coca López - Gestión 2004-2008
- Auditoría Especial del Contrato de Consultoría Elaboración Proyecto Arquitectónico Ciudadela Universitaria
- Auditoría Especial: Cuentas por Cobrar Sr. Alberto Thenier por Curso de Especialidad en fundamentos del cálculo diferencial e integral, algebra lineal y didáctica de la Matemática.
- Auditoría Especial: Designaciones, Titularía a Docencia y Otorgación de Becas a Auxiliares de Docencia de las gestiones 2012 y 2013 de la Carrera de Física.
- Auditoría Especial Ingresos y Egresos de la Empresa Agropecuaria Universitaria, Gestión junio 2000 al mes de abril 2010 (*)
- Auditoría Especial: Sobre las Programaciones y Habilitaciones de las asignaturas de la Carrera de Ingeniería Geológica de las gestiones 2008 al 2013 (*)

(*) Auditorías No programadas en la gestión 2014

➤ Un informe 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 (I.D.H.) Gestión 2013

➤ Tres informes 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 Registros y Estados Financieros 2012
- Informe de Seguimiento a las recomendaciones del Informe de la Auditoría Operativa Cumplimiento del POA Recursos IDH gestión 2011
- Informe de Seguimiento a las recomendaciones del Informe de la Auditoría Operativa Cumplimiento del POA Recursos IDH gestión 2012

➤ Relevamiento de información para establecer el grado de auditabilidad POA 2015

Objetivos para la gestión 2015

- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros - Gestión 2014.

➤ Doce Informes de Auditorías Especiales:

- Auditoría Especial: Gastos de Telefonía Móvil, Gestiones 2011 y 2012
- Auditoría Especial al Proyecto Obtención de Carbonato de Litio Gestiones 2011 al 2014
- Auditoría Especial: Pago de Sueldos Devengados al Lic. Dionisio Richard Delgado Fernández, Docente de la Carrera de Turismo.
- Auditoría Especial: de Ingresos y Egresos del Convenio de Consultoría suscrito entre el Ministerio de Autonomías - PDCR y la Universidad Autónoma Tomás Frías en las Gestiones 2012 y 2013.
- Auditoría Especial del Contrato de Consultoría Elaboración Proyecto Arquitectónico Ciudadela Universitaria.
- Auditoría de los Sistemas de Administración y Control de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuesto Gestión 2012.
- Auditoría de los Sistemas de Administración y Control de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuesto Gestión 2013.
- Auditoría Especial del Convenio UATF - Fundación Futuro para la realización de Cursos de Post-Grado.
- Auditoría Especial de Ingresos por Cursos de Post Grado realizados con GRECO
- Auditoría Especial Bono de Antigüedad del personal docente casos observados en el Informe de Auditoría 02/2007.
- Auditoría Especial Ingresos y Egresos de la Empresa Agropecuaria Universitaria, Gestión Junio 2000 al mes de Abril 2010.
- Auditoría Especial: Sobre las Programaciones y Habilitaciones de las Asignaturas de la Carrera de Ingeniería Geológica de las Gestiones 2008 al 2013.

➤ 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 (I.D.H.) Gestión 2014
 - Auditoría Operativa: Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones U.A.T.F. Gestión 2014
 - Auditoría Operativa: Evaluación al Funcionamiento y Manejo de la Imprenta Universitaria, Gestiones 2012 al 2014
- Cuatro Informes 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 Registros y Estados Financieros 2013. (*)
 - Informe de Seguimiento a las Recomendaciones del Informe de la Auditoría Operativa Cumplimiento del POA Recursos IDH Gestión 2013
 - Informe de Seguimiento a la Auditoría de los Sistemas de Administración y Control de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuesto Gestión 2012
 - Informe de Seguimiento a la Auditoría de los Sistemas de Administración y Control de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuesto Gestión 2013
- (*) El mismo se realizó juntamente con el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestión 2014.

- Relevamiento de Información para Establecer el Grado de Auditabilidad, POA 2016

Objetivos para la Gestión 2016

- Un Informe sobre Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2015
- Cinco Informes de Auditorías Especiales:
- Auditoría Especial: Pago de Multas de Beneficios Sociales al Lic. Luís Torrico Gamarra Ex Docente de la Carrera de Artes Plásticas.
 - Auditoría Especial: Declaratoria en Comisión de la Lic. Ana J. Alavia A. Docente de la Carrera de Lingüística e Idiomas, gestión 2007-2015 (Auditoría No Programada 2015)
 - Auditoría Especial: Pago de Multas de Beneficios Sociales al Lic. Luís Pérez Miranda y pago por Actualización de UFVs. Al Ex Docente de la Carrera de Artes Plásticas
 - Auditoría Especial: Pago de Sueldos Devengados al Lic. Dionisio Richard Delgado Fernández, Docente de la Carrera de Turismo (2015 Reprogramado)
 - Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de los Diferentes Laboratorios de la Facultad de Ingeniería Gestión 2009 al 2014
- 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 de los Hidrocarburos (IDH) Gestión 2015
 - Auditoría Operativa: Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto de la U.A.T.F. Gestión 2015
 - Auditoría Operativa: Al Proceso de Graduación y Titulación de estudiantes de la Facultad de Ingeniería Gestión 2014.
- Tres 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 2014 (*)
 - Informe de Seguimiento a las recomendaciones del Informe de la Auditoría Operativa Cumplimiento del POA Recursos IDH gestión 2014
 - Informe de seguimiento de la Auditoría Operativa Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones U.A.T.F. Gestión 2014
- (*) Se realizará juntamente con el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestión 2015.
- Relevamiento de Información para establecer el Grado de Auditabilidad, POA 2017

Potosí, Septiembre 2015

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