

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**PROGRAMA OPERATIVO DE ACTIVIDADES**  
**Gestión – 2018**

**Identificación del Departamento de Auditoria Interna**

El funcionamiento del Departamento de Auditoría Interna se halla reglamentado en los documentos del VI Congreso de Universidades llevado a cabo en la ciudad de Tarija en el año 1.984; el Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho" de 1986 en su Título Quinto, Capítulo Cuarto Art. 69 al 72 reglamenta las actividades de éste departamento . El actual Estatuto Orgánico aprobado en el año 2.004 consigna al Departamento de Auditoria Interna en su Art. 97

El Departamento de Auditoría Interna depende funcionalmente del Honorable Consejo Universitario y del Señor Rector de la Universidad Autónoma "Juan Misael Saracho", autoridades máximas que aseguran al Departamento de Auditoría Interna en el cumplimiento de sus objetivos.

**Actividad Principal del Departamento:**

- La contribución a mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad.
- La emisión de recomendaciones procurando el mejoramiento de los procesos para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad del sistema de administración, información y control gerencial.
- El fortalecimiento del desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control a través del resultado de sus evaluaciones periódicas.
- El apoyo a los funcionarios de la entidad en el proceso de rendición de cuentas por los recursos que le fueron confiados.
- La prevalencia del principio de legalidad en la administración de la entidad.

**I.- OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA DAI.**

De acuerdo con las actividades que el Art. No. 15 de la Ley No. 1178 le asigna a la DAI, el instructivo para la formulación del POA - 2018 de las Unidades de Auditoria Interna” emitidos por la Contraloría General del Estado el 21 de agosto de 2017 y considerando los objetivos estratégicos determinados, se establecen los siguientes objetivos de gestión:

## **1.- Auditoria a los Estados Financieros**

- Un Informe del Auditor sobre el examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31/12/17.
- Un informe de control Interno s/ la Confiabilidad de Reg. y Estados Financieros al 31/12/17.
- Dos seguimientos al cumplimiento de las recomendaciones de informes anteriores.

## **2.- Auditoria Operativa del I.D.H.**

- Un informe de Auditoría Operativa sobre la eficacia del cumplimiento de metas establecidas en los proyectos de inversión pública ejecutados con los recursos provenientes del I.D.H. al 31/12/2017.
- Un seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe N° 05/2017.

**3.- Un informe de Auditoria especial** sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los reg. indiv. De c/ Serv. Publico.

**4.- Un informe de Auditoría Especial** a la cancelación de multas por pago de beneficios sociales en la UAJMS en la gestión 2016.

**5.- Un informe de Seguimiento** s/ el cumplimiento de las Recomen. contenidas en el Informe de evaluación del Sistema de Programación de Operaciones N° 04/2015.

**6.- Un informe de Seguimiento** s/ el cumplimiento de las Recomen. contenidas en el Informe de evaluación del Sistema de Presupuesto N° 08/2016.

**7.- Un informe de Seguimiento** s/ el cumplimiento de las Recomen. contenidas en el Informe de evaluación del Sistema de Programación de Operaciones N° 09/2016.

## **RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECÍFICA**

**8.- Un informe** sobre la formulación del Plan Estratégico Institucional en el marco de lo establecido por la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias.

## **VERIFICACIONES**

**9.- Un informe** Sobre los resultados de la revisión anual del cumplimiento de procedimientos del cumplimiento oportuno de la DJBR.

Personal con que cuenta la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2018:

Nombres y Apellidos	Profesión (Cargo)	Años de Experiencia como Auditor Interno			Fecha de Incorporación a la Entidad
		UAJMS	Sector Público	Sector Privado	
Paul Bejarano Carrasco	Director	10 años			07/04/2002
Jose Marino Valencia	Supervisor	3 años y 6 meses	23 años y 01 m.		01/03/2014
Oscar Rios B.	Auditor Interno I	10 años y 2 meses			28/06/2007
Ma. Esther Saida Martinez M.	Auditor Interno II	3 años y 6 meses	9 años y 04 m.		21/02/2014
Ofelia Méndez M.	Asesora Legal- DAI	1 año y 5 meses			18/04/2016
Viviana Cuevas Rueda (*)	Auxiliar I	3 año y 7 meses			17/02/2014
Vanesa Balanza M. (*)	Servicios I (Secretaria)	2 años y 6 meses			02/03/2015

(\*) Personal eventual cuyos contratos fenecen el 22 de diciembre de 2017