

RESUMEN EJECUTIVO
PROGRAMA OPERATIVO DE ACTIVIDADES
Gestión – 2022

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 y los lineamientos para la formulación del POA - 2022 de las Unidades de Auditoria Interna" emitidos por la Contraloría General del Estado el 31 de mayo de 2021 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 31/12/21.
- Un informe de control Interno s/ la Confiabilidad de Reg. y Estados Financieros al 31/12/21.
- Un seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en la gestión 2021, correspondiente a la Confiabilidad de Reg. y Estados Financieros al 31/12/20.

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 31/12/2021
- Un seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en la gestión 2021, correspondiente a la 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 31/12/2020

3.- Un informe de Auditoria especial al proyecto Construcción y Dotación Mobiliario Nuevo Bloque Facultad de Odontología.

4.- Un informe de Auditoría Especial sobre el faltante de Activos Fijos caso Estudiantes de la UAJMS

5.- Un informe de Auditoria Operativa para determinar el grado de Eficacia y Eficiencia del proyecto Mejoramiento de Desempeño Docente y Uso de Métodos de Procesos de Enseñanza Aprendizaje UAJMS.

6.- Un informe de relevamiento sobre el pago de multas por beneficios sociales al docente Saturnino Rios

7.- Siete informes de Seguimiento. Sobre el cumplimiento de recomendaciones en los informes de auditoría:

- Informe U.A.I. N° 10/2019 “Auditoria Operacional del Sistema de Administración de personal (SAYCO)”.
- Informe U.A.I. N° 11/2019 “Informe de seguimiento al informe de auditoria UAI 08/2015, Auditoria Especial sobre incompatibilidad horaria en docencia de la – UAJMS.
- Informe U.A.I. N° 08/2019 “Auditoria de seguimiento al informe de auditoria N° 08/17, sobre Auditoría Operacional del Sistema de Tesorería (SAYCO)”
- Informe D.A.I. OPE N° 06/2020 “Auditoria Operacional al proyecto Fortalecimiento con medios de transporte para prácticas de Campo de la UAJMS.
- Informe D.A.I. SEG. 09/2020 “Seguimiento al informe UAI N° 06/2014 sobre la Auditoria Especial sobre la Elaboración y Ejecución de los Programas de Maestrias de

Odontologías”

- Informe D.A.I. SEG. N° 08/2020 “Seguimiento al Informe UAI N° 04/2014 sobre la Auditoría Especial a las Cuentas por Cobrar de la Secretaría de Educación Continua.
- Informe D.A.I. AE. N° 12/2019 C-1 Informe Complementario al informe de Auditoría Especial del Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Servidor Público de la UAJMS.

Personal con que cuenta la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2022:

Nombres y Apellidos	Profesión (Cargo)	Años de Experiencia como Auditor Interno			Fecha de Incorporación a la Entidad	Remuneración Anual (Sueldos + Aguinaldo)
		UAJMS	Sector Público	Sector Privado		
(1)	Director					
José Marino Valencia	Supervisor	7 años y 6 meses	24 años y 01 m.		01/03/2014	150.593,00
Oscar Ríos B.	Auditor Interno I	14 años y 3 meses			28/06/2007	119.561,00
Ma. Esther Saida Martínez M.	Auditor Interno II	7 años y 7 meses	10 años y 04 m.		21/02/2014	93.561,00
(2)	Auditor Interno III					
Vanesa Balanza Morales. (*)	Servicios I (Secretaría)	5 años y 6 meses			02/03/2015	39.787,80

(*) Personal eventual cuyo contrato fenece el 23 de diciembre de 2021

- (1) Presentó renuncia al cargo en el mes de julio de 2021 y cuya contratación corresponde a las Nuevas autoridades a ser elegidas posiblemente en el mes de octubre de 2021.
- (2) Auditor que en la actualidad no presta servicios en la Unidad de Auditoría Interna, por haber sido transferido a otra unidad de la UAJMS. Cargo a ser cubierto con la autorización de las nuevas autoridades electas en la universidad.