



UNIVERSIDAD NACIONAL "SIGLO XX"

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

LLALLAGUA - NORTE POTOSI - BOLIVIA

INF/UAI/ACO/CI/05/2023

RESÚMEN EJECUTIVO

Entidad:

Universidad Nacional "Siglo XX".

Informe:

INF/UAI/ACO/CI/05/2023

Referencia:

Dando cumplimiento al Plan Operativo Anual 2023 de la Unidad de Auditoría Interna – POA-UAI-2023, y en observancia a recomendación de la Contraloría General del Estado – Gerencia Departamental de Potosí GCI-089/2018, evaluación IP/F016/M18, al informe INF/UAI/01/2018 emergente del "Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, por el periodo concluido al 31 de diciembre 2017", donde textualmente indica: "... se advierte que el saldo de la cuenta no fue examinada por la Jefatura de Auditoría Interna, toda vez que no verificó por ejemplo la legalidad del pago y la correcta apropiación del gasto en caso de no existir partidas específicas para los gastos que se mencionan que fueron incluidos en esta partida. Sin embargo, consideramos pertinente efectuar un relevamiento de información, a objeto de establecer la pertinencia de programar una auditoría especial, tomando en cuenta el artículo 26 del Reglamento de Elaboración de Informes con Indicios de Responsabilidad, aprobado con resolución CGE/117/2013."

Por lo antes mencionado y tomando en cuenta las recomendaciones del Órgano Rector del Control Gubernamental y el orden de prelación de las actividades de la Unidad de Auditoría Interna, se ha programado para el segundo semestre de la gestión 2023, la realización de la **"Auditoría de Cumplimiento a la Ejecución Presupuestaria en la partida de gasto 26990 – Otros, de la Universidad Nacional Siglo XX, de las gestiones 2017 al 2022"**.

Periodo auditado:

Por el periodo comprendido de las gestiones 2017 al 2022.

Objetivo:

El objetivo de la presente auditoría de cumplimiento, es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico, administrativo y otras normas Legales aplicables, respecto al uso y destino de recursos en la partida de gasto 26990 - Otros, de las gestiones 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022; y, si corresponde, establecer indicios de responsabilidad por la función pública.



UNIVERSIDAD NACIONAL "SIGLO XX"
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
LLALLAGUA - NORTE POTOSI - BOLIVIA

INF/UAI/ACO/CI/05/2023

Resultados de Examen:

Del examen efectuado, se determinó las siguientes observaciones sobre aspectos administrativos y de control interno, que consideramos oportuno informar para su acción correctiva inmediata:

1. Inadecuada apropiación de partidas de gasto.
2. transgresiones al reglamento específico del uso de recursos I.D.H.
3. Gastos por actividades culturales no son propuestos por los estudiantes

Llallagua, 10 de diciembre de 2025


Lc. Luis Fernando Granadino Zeballos
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA
CAUR-15 CAUB-11958, RAIG-00131-144
U.N.S. XX

