

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N°: UM/SG-P05/DIC25 (S/01)

Referencia: INFORME DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES REPORTADAS EN LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA UAGRM, CORRESPONDIENTES A LA GESTIÓN 2024

Objetivo: El objetivo de nuestro examen consistió en realizar el seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Autónoma Gabriel Rene Moreno, gestión 2024, conforme al Formato 1 de Aceptación y Formato 2 Cronograma de Implantación de Recomendaciones de las Unidades Administrativas y Facultades involucradas.

Resultados: Los resultados del primer seguimiento, se exponen en los siguientes cuadros:

Recomendaciones cumplidas:

N°	Deficiencia	N° de Recom.	Unidad/Facultad
Informe UM/CO EEFF-P01/FEB25			
3.7	Inconsistencias en los registros de activos fijos	R07	- Departamento de Contabilidad - Departamento de Activos Fijos
3.8	Incompatibilidad horaria de docencia	R08	- Dirección de Tecnología de la Información y Comunicación
3.9	Incorrecta apropiación contable	R10	- Departamento de Contabilidad
3.12	Falta de implementación de controles en los procesos de contratación de Consultorías por Producto	R13	- Facultad de Ciencias Contables, Auditoria Sistemas de Control de Gestión y Finanzas - Facultad Ciencias de la Salud Humana

Recomendaciones no cumplidas:

N°	Deficiencia	N° de Recom.	Unidad/Facultad
Informe UM/CO EEFF-P01/FEB25			
3.2	Diferencia según confirmación de Saldos	R02	- Unidad Técnica de Apoyo a los Laboratorios “UTALAB”
3.3	Salos sin movimientos desde Gestiones Anteriores de la Cuenta 1.1.6.1. “Activos Diferidos a Corto Plazo”	R03	- Dirección Administrativa, Económica y Financiera - Facultad de Auditoría de Ciencias Contables, Auditoría, Sistema de Control de Gestión y Finanzas - Facultad de Humanidades

N°	Deficiencia	N° de Recom.	Unidad/Facultad
			- Facultad de Ciencias Veterinarias
3.4	Saldo de las Cuentas 11510 “Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros” y 11520 “Inventarios de Productos” sin existencia física real y sin regularizar.	R04	- Facultad de Ciencias Veterinarias
3.5	Saldos de gestiones anteriores sin regularizar de las Cuentas del Exigible a Largo Plazo.	R05	- Dirección Administrativa, Económica y Financiera - Canal 11- Televisión Universitaria (TVU)
3.6	Deficiencias en las Inversiones Financieras	R06	Dirección Administrativa, Económica y Financiera
3.8	Incompatibilidad horaria de docencia	R09	- Facultad de Ciencias Veterinarias - Facultad Politécnica - Facultad Integral Chiquitana - Facultad de Ciencias Agrícolas - Facultad de Ciencias Exactas y Tecnología - Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales - Facultad de Ingeniería en Ciencias de la Computación y Telecomunicaciones - Facultad de Ciencias de Hábitat, Diseño y Arte - Facultad de Ciencias Farmacéuticas y Bioquímicas - Facultad de Humanidades - Facultad Integral del Norte - Facultad de Ciencias Jurídicas, Políticas Relaciones Internacionales - Facultad Integral del Noreste - Facultad Integral del Chaco

Es cuanto se informa para fines consiguientes.

Santa Cruz de la Sierra, diciembre de 2025