

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N°: UM/SG-P06/NOV24 (S/02)

Referencia: INFORME DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES REPORTADAS EN LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA UAGRM, CORRESPONDIENTES A LA GESTIÓN 2022.

Objetivo: El objetivo de nuestro examen consistió en verificar el cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas de Informes Nros. UM/CO REG-P01/EN23 y UM/CO EEFF-P01/FEB23 emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la UAGRM de la gestión 2022, conforme al Formato 2 Cronograma de Implantación de Recomendaciones (actualizado) de las Unidades Administrativas y Facultades involucradas.

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

Recomendaciones cumplidas:

N°	Deficiencia	N° de Recom.	Unidad/Facultad
Informe N° UM/CO REG-P01/EN23			
11.4	Deficiencias en la documentación que respaldan los procesos de compras menores	R04	- Facultad Integral del Chaco - Facultad de Ciencias Jurídicas Políticas, Sociales y Relaciones Internacionales - Facultad de Ciencias Agrícolas
Informe UM/CO EEFF-P01/FEB23			
20	Observaciones a las Cuentas Contables de Ingresos	R15	- Facultad Integral de los Valles Cruceños - Dirección Administrativa y Financiera - Jefe de Finanzas y Jefe de Contabilidad
		R16	- Facultad Integral de los Valles Cruceños - Dirección Administrativa y Financiera - y Jefe de Contabilidad

Recomendaciones no cumplidas:

N°	Deficiencia	N° de Recom.	Unidad/Facultad
Informe UM/CO EEFF-P01/FEB23			
14	Deficiencias en el Revalúo Técnico de Activo Fijo efectuado en la gestión 2022	R06	Departamento de Activos Fijos
15	Observaciones en la documentación y registro de las incorporaciones o altas en la cuenta 12311 Edificios	R07	- Dirección Administrativa Financiera - Departamento de Activo Fijo - Departamento de Infraestructura y Equipamiento Universitario
16	Pérdida de Bienes muebles e inmuebles de la UAGRM sin seguro contra riesgos	R08	- Departamento de Activos fijos - Instituto de Capacitación Popular
17	Bienes obsoletos sin baja física y contable	R09	- Departamento de Activos Fijos
18	Deficiencias en la documentación que respalda las bajas del sistema contable y de activos fijos	R10	- Departamento de Activo Fijo
20	Observaciones a las Cuentas Contables de Ingresos	R14	Facultad de Ciencias Veterinarias.

Recomendaciones pendientes de evaluación

N°	Deficiencia	N° de Recom.	Unidad/Facultad
Informe UM/CO EEFF-P01/FEB23			
10	Incumplimiento al Instructivo de Cierre Contable Presupuestario y de Tesorería de la Gestión Fiscal 2022 de la U.A.G.R.M.	R01	Dirección Administrativa y Financiera
		R02	- Dirección Administrativa y Financiera - Dpto. de Finanzas

Es cuanto se informa para fines consiguientes.

Santa Cruz de la Sierra, 15 de noviembre de 2024