

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N°: UM/SG-P02/SEP25 (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 2023.

Objetivo: El objetivo de nuestro examen consistió en evaluar la implantación de las recomendaciones de los Informes Nros. UM/CO REG-P01/ENE24 y UM/CO EEFF-P01/FEB24 emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la UAGRM de la gestión 2023, conforme al Formato 2 Actualizado por 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/ENE24			
3.1	Pago anticipado de bienes adquiridos en la Facultad Politécnica.	R01	- Facultad Politécnica
3.2	Observaciones al respaldo del registro contable en la Facultad de Ciencias Contables, Auditoria, Sistemas de Control de Gestión y Finanzas.	R02	- Facultad de Ciencias Contables, Auditoria, Sistemas de Control de Gestión y Finanzas.
Informe UM/CO EEFF-P01/FEB24			
3.1	Diferencia según confirmación de saldos.	R01	- Dirección Administrativa y Financiera. - Departamento de Contabilidad
3.2	Falta de documentos de saneamiento de la documentación de derecho propietario de equipos y vehículos de la UAGRM.	R02	- Dirección Administrativa y Financiera. - Departamento de Activo Fijo
		R03	- Departamento de Activo Fijo
3.6	Doble percepción por pago de servicios de Consultorías por Producto	R08	- Director Administrativo y Financiero - Departamento de Desarrollo Humano - Dirección de Tecnología de la Información y Comunicación.

Recomendaciones no cumplidas:

N°	Deficiencia	N° de Recom.	Unidad/Facultad
Informe UM/CO EEFF-P01/FEB24			
3.4	Cuentas que componen el pasivo corriente que no han sido regularizadas	R05	- Facultad de Ciencias Contables, Auditoria, Sistemas de Control de Gestión y Finanzas
3.5	Diferencias producto de las circularizaciones en las cuentas que componen el pasivo corriente	R06	- Facultad de Ciencias Veterinarias

Es cuanto se informa para fines consiguientes.

Santa Cruz de la Sierra, 02 de septiembre de 2025