

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N°: UM/SG-N02/ABR24 (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 2022

Objetivo: El objetivo de nuestro examen consistió en realizar el seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los 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 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 N° UM/CO REG-P01/EN23			
11.1	Observaciones en la asignación y descargo de Fondos de Caja Chica	R01	- Facultad Integral Chiquitana - Facultad de Ciencias Farmacéuticas y Bioquímicas
11.2	Incumplimiento a lo establecido en el Reglamento Interno de Manejo de Fondos en Avance de la U.A.G.R.M.	R02	- Facultad de Ciencias Agrícolas - Facultad Integral Chiquitana
11.3	Observaciones a Planilla de Sueldos y Salarios pagados con Recursos Facultativos.	R03	- Facultad Politécnica - Facultad de Humanidades
11.5	Registros Contables de Ingresos realizados por el Departamento de Finanzas.	R05	- Director Administrativo Financiero - Departamento de Contabilidad - Departamento de Finanzas
Informe UM/CO EEFF-P01/FEB23			
11	Observaciones a la Conciliación Bancaria Cheques girados en la gestión 2021 y no cobrados	R03	- Dirección Administrativa y Financiera. - Departamento de Contabilidad - Facultad de Ciencias Contables, Auditoría y Control de Gestión. - Facultad Integral del Chaco - Facultad de Ciencias Agrícolas
12	Observaciones de las cuentas que forman parte del Exigible a Largo Plazo.	R04	- Dirección Administrativa y Financiera. - Departamento de Contabilidad - Unidad Jurídico Legal

N°	Deficiencia	N° de Recom.	Unidad/Facultad
Informe N° UM/CO REG-P01/EN23			
13	Pagos realizados por el deudor y no registrados contablemente afectando al saldo de la Cuenta N° 1.2.1.2 Otras Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	R05	- Dirección Administrativa y Financiera. - Departamento de Contabilidad
19	Registro en la cuenta N° 3.1.5.1 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores, sin suficiente documentación de respaldo	R11	- Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales.
		R12	- Dirección Administrativa y Financiera. - Departamento de Contabilidad
20	Observaciones a las Cuentas Contables de Ingresos	R13	- Facultad de Ciencias Contables, Auditoría Sistema de Control de Gestión y Finanzas. - Facultad de Ciencias de la Salud Humana - Facultad de Ciencias de Computación y Telecomunicaciones.
21	Pasajes y viáticos al exterior sin la aprobación de la Resolución del Ilustre Consejo Universitario.	R17	- Facultad de Ciencias Exactas y Tecnología

Recomendaciones no 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			
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 - Departamento de Finanzas
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 Infraestructura y Equipamiento Universitario
16	Pérdida de Bienes muebles e inmuebles de la UAGRM sin seguro contra riesgos	R08	- Departamento de Activos fijos - Facultad de Ciencias del Hábitat, Diseño y Arte
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 - Departamento de Contabilidad

N°	Deficiencia	N° de Recom.	Unidad/Facultad
Informe N° UM/CO REG-P01/EN23			
			- Departamento de Infraestructura y Equipamiento Universitario
20	Observaciones a las Cuentas Contables de Ingresos	R14	- Facultad de Ciencias Veterinarias.
		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

Es cuanto se informa para fines consiguientes.

Santa Cruz de la Sierra, 10 de abril de 2024