



UNIVERSIDAD NACIONAL SIGLO XX

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

LLALLAGUA - NORTE POTOSI - BOLIVIA

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2027

RESÚMEN EJECUTIVO

En atención y cumplimiento a Resolución CGE/094/2012, de fecha 27 de agosto 2012, "NORMAS PARA EL EJERCICIO DE LA AUDITORÍA INTERNA", Norma N° 304.

La UAI, incorpora los objetivos institucionales y estratégicos, de acuerdo a las siguientes áreas de éxito:

- Mejorar las condiciones de vida.
- Generación de ingresos propios.
- Capacitación de Recursos Humanos.
- Infraestructura y equipamiento.
- Mejoramiento de sus procesos y procedimientos.

La UAI, coadyuva al logro de los objetivos institucionales, mediante el examen posterior a las operaciones ejecutadas, exponiendo en sus informes aquellas desviaciones que pueden impedir el logro de objetivos, emitiendo recomendaciones para evitar en el futuro incurrir en las mismas observaciones y por ende mejorar la gestión de la Universidad Nacional "Siglo XX".

OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA UAI

En cumplimiento al Art. 15 de la Ley N° 1178 la Unidad de Auditoría Interna establece los siguientes objetivos de gestión:

- a) Un informe sobre Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, por el periodo comprendido entre el 01/01/2026 al 31/12/2026 (ESTADOS FINANCIEROS).
- b) Un Informe de Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, de la gestión 2025.
- c) Un informe de Auditoría Operacional sobre el Cumplimiento del Plan Operativo Anual con pronunciamiento expreso de la utilización y destino de los recursos del IDH, por la gestión 2026.
- d) Un Informe de Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operacional con pronunciamiento expreso de la utilización y destino de los recursos del IDH, de la gestión 2025.
- e) Un Informe de Relevamiento de Información Específica al Comité de Seguimiento a la Implantación de Control Interno, por la gestión 2026.
- f) Un Informe de Auditoría de Cumplimiento de las cuentas por cobrar por concepto de



UNIVERSIDAD NACIONAL SIGLO XX

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

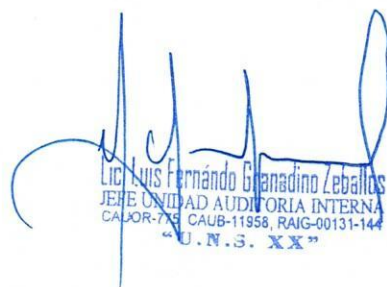
LLALLAGUA - NORTE POTOSI - BOLIVIA

matrículas y mensualidades de los programas de Postgrado de la Universidad Nacional "Siglo XX", por la gestión 2025.

- g) Un Informe de Auditoría Operacional sobre el cumplimiento de las Acciones de Corto Plazo, sobre dos actividades denominadas: "Proporcionar formación académica a estudiantes" y "Capacitar y promover a postulantes preuniversitarios", en el Área Tecnología, por la gestión 2026.
- h) Un Informe de Auditoría de Cumplimiento del Sistema de Presupuestos de la Universidad Nacional "Siglo XX", por la gestión 2026.
- i) Un informe de Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emergentes de la Auditoría de Cumplimiento a las Recaudaciones por venta de servicios y valores universitarios en caja de la Universidad Nacional "Siglo", por el periodo comprendido entre el 02 de enero al 31 de diciembre 2023.
- j) Un informe de Auditoría de Cumplimiento a Registros Contables sin Imputación Presupuestaria, ejecutados en la gestión 2026 y movimiento del Activo Exigible al 31 de diciembre del 2026 en la Universidad Nacional "Siglo XX".
- k) Un informe de Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, por el periodo comprendido entre el 01/01/2027 al 31/12/2027 (REGISTROS).
- l) Reformulación o Reprogramación de trabajos devueltos por la Contraloría General del Estado.
- m) Tiempo destinado a las Auditorías no Programadas.

DISTRIBUCIÓN DEL TIEMPO TOTAL DISPONIBLE

CONCEPTOS	DIAS/ HOMBRE
1 Auditoría de Confiabilidad Registro y Estados Financieros	159
2 Auditorías Operacionales	133
3 Auditorías de Cumplimiento	243
3 Seguimientos a las Recomendaciones de Auditoría Interna	36
Auditorías no programadas	211
1 Relevamiento de Información	33
1 Actividades Previas a la Confiabilidad	25
TOTAL, DIAS ASIGNADOS A LAS AUDITORÍAS	840


Lic. Luis Fernando Granadino Zeballos
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA
CAJOR-795 CAUB-11958, RAIG-00131-144
"U.N.S. XX"

Llallagua, 29 de septiembre de 2026.

