**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe N° IAI/PSCU/12/2024 referente al *“Informe Semestral de Actividades correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2024”*, elaborado y emitido en cumplimiento de la Resolución N° CGE/055/2022 de fecha 20 de julio de 2022 que aprueba el *“Instructivo para la emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público”*, emitida por la Contraloría General del Estado.

La Unidad de Auditoría Interna, en cumplimiento del Comunicado CGE/15/2023 de fecha 02 de agosto de 2023 emitida por la Contraloría General del Estado, referido a la *“Programación de Actividades correspondiente a la Gestión 2024 Unidades de Auditoría Interna de la Entidades y Empresas Públicas”*, elaboró su Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2024; mismo que fue remitido a la Gerencia Departamental de Chuquisaca de la Contraloría General del Estado, mediante nota con cite: PSCU/UAI-048/23 de fecha 28 de septiembre.

En relación al Programa Operativo Anual correspondiente a la Gestión 2024 y sobre la base de la información contenida en **Anexo N° 1**, se afirma que de tres (3) exámenes programados para su conclusión en el primer semestre de la gestión 2024, se terminaron dos (2), por cuanto el tiempo programado fue insumido en la emisión de seis (6) informes de Relevamiento de Información Específica efectuados a requerimiento de la Contraloría General del Estado; a continuación se detalla:

| **ACTIVIDADES** | **INFORME** | **ESTADO DEL EXAMEN** | **REMISIÓN CGE** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nº** | **FECHA** | **Nº DE NOTA** | **FECHA** |
| **AUDITORIAS PROGRAMADAS** |
| Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Proyecto Sucre Ciudad Universitaria, del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 – Estados Financieros | IAI/PSCU/02/2024 | 27/02/24 | Emitido | PSCU/UAI-026/24 | 27/02/24 |
| Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones efectuadas en el Informe N° IAI/PSCU/03/2023 referente a la *"Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Proyecto Sucre Ciudad Universitaria, del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022"* (Tres recomendaciones en lo que corresponde a Estados Financieros) | IAI/PSCU/08/2024 | 28/06/24 | Emitido | \*PSCU/UAI-052/24 | 28/06/24 |
| Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones efectuadas en el Informe N° IAI/PSCU/01/2023 referente a la *"Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Proyecto Sucre Ciudad Universitaria, del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022"* (Diez recomendaciones en lo que corresponde a Registros) | IAI/PSCU/07/2024 | \*\* | En proceso |  |  |
| Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Proyecto Sucre Ciudad Universitaria, del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 |  | ¥ | En proceso |  |  |
| **AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS** |
| Relevamiento de Información Específica sobre la cuenta contable “*Transferencia y Donaciones de Capital”* | IAI/PSCU/03/2024 | 15/01/24 | Emitido | PSCU/UAI-004/24 | 15/01/24 |
| Relevamiento de Información Específica sobre los pagos realizados por Beneficios Sociales | IAI/PSCU/04/2024 | 15/01/24 | Emitido | PSCU/UAI-006/24 | 15/01/24 |
| Relevamiento de Información Específica sobre las partidas presupuestarias *“42230 Otras Construcciones y Mejoras de Bienes Públicos de Dominio Privado”* y *“42310 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público”* | IAI/PSCU/05/2024 | 15/01/24 | Emitido | PSCU/UAI-008/24 | 15/01/24 |
| Relevamiento de Información Específica sobre la elaboración e implementación del Plan Institucional de Seguridad a la Información (PISI) del Proyecto Sucre Ciudad Universitaria  | IAI/PSCU/09/2024 | 17/05/24 | Emitido | PSCU/UAI-041/24 | 17/05/24 |
| Relevamiento de Información Específica sobre la elaboración y Ejecución del Plan de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos (PISLEA) del Proyecto Sucre Ciudad Universitaria  | IAI/PSCU/10/2024 | 17/05/24 | Emitido | PSCU/UAI-043/24 | 17/05/24 |
| Relevamiento de Información Específica sobre el cumplimiento de las Resoluciones N° CGE/112/2022 y N° CGE/114/2022 ambos de fecha 21 de diciembre de 2022  | IAI/PSCU/11/2024 | 28/06/24 | Emitido | PSCU/UAI-051/24 | 28/06/24 |

**\*** Informe remitido solo a la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Entidad

**\*\*** A requerimiento de la Contraloría General del Estado, la Unidad de Auditoría Interna efectuó seis (6) relevamientos de información específica, no previstos en el POA 2024

¥ Esta previsto ejecutarse durante la gestión 2024 (de abril a diciembre) en consideración de las *“Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros”* aprobadas mediante Resolución: CGE/073/2021 en fecha 28 de octubre de 2021

Sucre, julio de 2024