

## RESUMEN EJECUTIVO

### Informe de Auditoría Interna

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| <b>Correspondiente al:</b>        | Informe Anual de Actividades  |
| <b>Por el periodo:</b>            | del 02 de enero al 31 de diciembre de 2025  |
| <b>Ejecutado en cumplimiento:</b> | Al Procedimiento para la Formulación y Control de Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna (PI/CI-099), aprobada con Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 |

### Auditorías Ejecutadas (Programadas)

| N° de Informe         | Fecha de Informe | Nombre de Informe   |
|-----------------------|------------------|---|
| AI-01/25              | 15/1/2025        | Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros de la UMSS al 31/12/2024   |
| AI-02/25              | 24/2/2025        | Informe Sobre la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros al 31/12/2024  |
| AI-03/25              | 24/2/2025        | Informe de Auditoría Operacional Sobre Utilización y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos a la Gestión 2024  |
| AI-06/25 (SF25/1)     | 26/2/2025        | Informe de Seguimiento al Informe de Auditoría N° AI-05/24, Correspondiente a la Auditoría Operativa al Cumplimiento del Programa Operativo Anual, Utilización y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos – IDH en la UMSS, Gestión 2023.                                  |
| AI-04/25(SF25/1)      | 27/2/2025        | Informe de Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe de Auditoría N° AI-01/24, Sobre la Auditoría de Confiabilidad de los Registros de la UMSS Al 31/12/2023   |
| AI-05/25(SF25/1)      | 27/2/2025        | Informe de Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe de Auditoría N° AI-04/24, Sobre la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la UMSS al 31/12/2023   |
| DAI-ASE-07/25(SA25/1) | 21/4/2025        | Informe de Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe N° AI-07/24, Relacionado al Informe de Relevamiento de Información: “Sobre el Pago de Sueldos y Salarios de enero a junio de 2019 a docentes (Coordinadores y Jefes de Taller de Titulación) de la Facultad de Ciencias Económicas” |
| DAI-ASE-08/25(SA25/1) | 22/4/2025        | Informe de Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe N° AI-18/24 Sobre los Casos de Incompatibilidad Funcionaria en la UMSS, Reportada por la Contraloría General del Estado   |
| DAI-ASE-09/25(SM25/1) | 2/5/2025         | Seguimiento al Informe de Auditoría N° AI-02/24 Referido al Relevamiento de Información de los Nombramientos de Docentes y Coordinadores del Posgrado de la Facultad de Ciencias Económicas en el Período de enero de 2022 al 30 de septiembre de 2023.   |

| N° de Informe                | Fecha de Informe         | Nombre de Informe   |
|------------------------------|--------------------------|---|
| DAI-REL-06/25                | 12/6/2025                | Informe de Relevamiento de Información Sobre Informe del Comité de Seguimiento de Control Interno, gestión 2024   |
| DAI-ASE-10/25(SJ25/1)        | 23/07/2025               | Seguimiento al Informe N° AI-12/23 Control Interno del Relevamiento de Información a los Procesos de Otorgación de Becas en la Modalidad de Becas Trabajo con IDH y Becas Comedor a Estudiantes de la UMSS, Gestiones 2021 y 2022 de la Dirección Universitaria de Bienestar Estudiantil.                             |
| AI-02/26                     | 21/01/2026               | Auditoría de Cumplimiento: Sobre el Pago de Sueldos y Salarios Devengados realizados por la UMSS, Emergentes del Proceso Laboral seguido por el Sr. Freddy Edilberto Vargas Orosco, Informe Complementario e Informe Ampliatorio al Informe Preliminar de la Auditoría.   |
| AI-8/22 (C2)<br>AI-8/22 (C3) | 16/07/2025<br>11/10/2025 | Informe de Auditoría Preliminar de Cumplimiento sobre el Pago de Haberes y Gastos en su Condición de Becaria ASDI-UMSS a la Dra. Mariel Nataly Pérez Zabaleta, en las Gestiones 2013 al 2018  |
| En proceso                   | -                        | Auditoría de Cumplimiento Sobre la Doble Percepción de Aguinaldos de Docentes con Carga Horaria a Dedicación Parcial en la Universidad Mayor de San Simón y cumplen funciones en el Seguro Social Universitario, gestiones 2015 al 2022.  |
| En proceso                   | -                        | Auditoría de Cumplimiento: Sobre el Pago de Remuneraciones que Superaban la Máxima Permitida en el Sector Público de Acuerdo a Disposiciones Legales Vigentes, Durante las Gestiones 2009, 2010 y 2011, Informe Complementario e Informe Ampliatorio al Informe Preliminar de la Auditoría.                           |
| AI-03/23 (C2)                | 10/12/2025               | Auditoría de Cumplimiento: Pago de haberes y gastos en su condición de becaria ASDI-UMSS, a Dra. Claudia Eliana Lazarte Pardo, en las gestiones 2009 al 2015, Informe Complementario e Informe Ampliatorio al Informe Preliminar de la Auditoría.   |
| AI-02/23 (C2)                | 22/12/2025               | Auditoría de Cumplimiento sobre el Pago de Sueldos y Salarios Devengados al Sr. Cesar Jery Jiménez Cossío, Emergentes de la Reincorporación Laboral mediante Sentencia Constitucional N° 1120/2019-S1 de 27 de noviembre de 2019, Informe Complementario e Informe Ampliatorio al Informe Preliminar de la Auditoría. |
| En proceso                   | -                        | Auditoría de Cumplimiento: Sobre el Pago de Sueldos y Salarios Devengados, Aguinaldos y Segundo Aguinaldo realizados por la UMSS, Emergentes del Proceso Laboral seguido por el Sr. Benjamín Delgado Acevedo, de las gestiones 2018 al 2023.  |

## Trabajos realizados en horas no programada por instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva

No se efectuaron auditorías, sin embargo, se realizaron las siguientes actividades:

### Notas Administrativas

| N° de Informe   | Fecha de Informe | Nombre de Informe  |
|-----------------|------------------|--|
| AIC-147/25      | 18/03/25         | Nota Administrativa con Posibles Indicios de Responsabilidad Administrativa, Emergente del “Relevamiento de Información: Según Resultados del Informe de Evaluación N° EC/YO06/M24/CGE del Informe de Auditoría Operacional N° AI-05/24”.  |
| DAI-ADM-01/2025 | 31/03/2025       | Nota Administrativa con Posibles Indicios de Responsabilidad Administrativa, Emergente del Relevamiento de Información Sobre Registro de dos Canchas Multifuncionales Emplazadas en el Mismo Lugar, Habiéndose Construido la Última sin Haber Efectuado la Baja Contable Respectiva  |
| DAI-ADM-02/2025 | 9/5/2025         | Nota Administrativa con Posibles Indicios de Responsabilidad Administrativa, Emergente del “Auditoría Operacional Sobre Utilización y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos a la Gestión 2024”   |
| DAI-ADM-03/2025 | 14/5/2025        | Nota Administrativa con Posibles Indicios de Responsabilidad Administrativa, Emergente del Relevamiento de Información Sobre Punto 4.1 “Falta en la Inscripción de Proyectos de Inversión en el POA Gestión 2024, del Informe de Auditoría AI-03/25  |
| DAI-ADM-04/25   | 23/07/2025       | Nota Administrativa con Posibles Indicios de Responsabilidad Administrativa, Relativa al Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, sobre la Contratación Recurrente de Consultores por Producto en Actividades Propias de la Universidad Mayor de San Simón                 |
| DAI-ADM-05/25   | 13/08/2025       | Nota Administrativa con Posibles Indicios de Responsabilidad Administrativa, Relativa al Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, sobre la Asignación de Carga Horaria a Docentes Investigadores e Investigadores Diferente a lo Establecido en la Normativa Institucional |

### Relevamiento de Información Específica

|                 |           |   |
|-----------------|-----------|---|
| DAI-REL-01/2025 | 31/03/25  | Informe de Relevamiento de Información, Sobre Registro de dos Canchas Multifuncionales Emplazadas en el Mismo Lugar, Habiéndose Construido la Última sin Haber Efectuado la Baja Contable Respectiva. |
| DAI-REL-02/2025 | 16/4/2025 | Informe de Relevamiento de Información Referido a la Demanda por Reintegro de Beneficios Sociales Interpuesta por los Señores Tomislav Drpic Eisenstaedt y Erick Fortón Téllez.                       |
| DAI-REL-03/2025 | 13/5/2025 | Informe de Relevamiento de Información Sobre Punto 4.1 “Falta en la Inscripción de Proyectos de Inversión en el POA – Gestión 2024, del Informe de Auditoría AI-03/25                                 |

|                 |            |  |
|-----------------|------------|--|
| DAI-REL-04/2025 | 19/5/2025  | Informe de Relevamiento de Información Respecto al Proceso Laboral Iniciado por la Sra. Alcira Pinto Uzeda y Herederos Legítimos Contra la UMSS.   |
| DAI-REL-05/2025 | 23/5/2025  | Informe de Relevamiento de Información Referido a los Salarios Devengados y Aguinaldos, en Favor Del Sr Ricardo Chapana Contreras, en Cumplimiento a Conminatoria Emitida por el Juzgado de Partido del Trabajo y Seguridad Social N° 4 con Fecha 3 de abril de 2025.  |
| DAI-REL-07/2025 | 13/06/2025 | Informe de Relevamiento de Información Referido del Análisis Realizado Sobre el “Convenio de Cooperación Interinstitucional entre el Servicio Departamental de Salud, Universidad Mayor de San Simón y el Colegio Médico de Bolivia Filial Cochabamba” Suscrito por el Decano de la Facultad de Medicina en Representación de la UMSS. |
| DAI-REL-08/2025 | 12/8/2025  | Informe de Relevamiento de Información con Relación al Presupuesto Proyectado para Cubrir las Obligaciones Salariales y Todos sus Componentes Adicionales Previstos por Ley, Autorizados Mediante Resolución de Consejo Universitario N°114/24 de fecha 27 De diciembre de 2024  |
| DAI-REL-09/2025 | 19/08/25   | Informe de Relevamiento de Información, Proceso de Otorgación de Becas en la Modalidad de Becas Comedor a Estudiantes de la UMSS, Correspondiente a la Gestión 2024 en la Dirección Universitaria de Bienestar Estudiantil   |
| DAI-REL-10/2025 | 09/09/2025 | Informe de Relevamiento de Información sobre la Aplicación de Resoluciones Rectorales y Convenios Específicos en la Admisión de Beneficiarios a la Beca Comedor Universitario  |
| DAI-REL-11/2025 | 13/10/2025 | Informe de Relevamiento de Información, sobre doble Percepción de Aguinaldos en el caso de la Dra. Norah Esther Aramayo Antezana, quien, en Calidad de Docente de la UMSS y Trabajadora de la Caja de Salud Cordes, desde enero de 2008 Hasta diciembre 2020, Presuntamente Habría Recibido Aguinaldos de Ambas Instituciones          |
| DAI-REL-12/2025 | 26/11/2025 | Informe de Relevamiento de Información sobre el Préstamo Temporal de Recursos del IDH para parte del Pago de Haberes del mes de septiembre de 2024 en la Universidad Mayor de San Simón  |
| DAI-REL-13/2025 | 27/11/2025 | Informe de Relevamiento de Información con relación al Presupuesto Proyectado para cubrir las Obligaciones Salariales y todos sus Componentes Adicionales Previstos por Ley, Autorizados Mediante Resolución de Consejo Universitario N°114/24 de fecha 27 de diciembre de 2024  |
| DAI-REL-14/2025 | 28/11/2025 | Relevamiento de Información sobre el Proceso de Creación del Laboratorio de Electromagnetismo de la Carrera de Ingeniería Eléctrica - Grupo 1D, gestión 2020   |

Cochabamba, 30 de enero de 2026