

**ESTADO DE IMPLEMENTACION DE LAS RECOMENDACIONES DE INFORMES DE AUDITORÍA ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN**

Directiva N°006-2016-CG/GPROD "Implementación y seguimiento a las recomendaciones de los informes de auditoría y publicación de sus estados en el Portal de Transparencia de la entidad", y Decreto Supremo N° 070-2013-PCM que modifica el Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, aprobado por Decreto Supremo N° 072-2003-PCM

**Entidad :** UNIVERSIDAD NACIONAL DEL SANTA  
**Período de Seguimiento** 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017.

**INFORMES EJECUTADOS POR EL ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL DE LA UNS**

Nº DE INFORME	TIPO DE INFORME DE AUDITORIA	Nº DE RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
INFORME N° 001-2010-2-3551.	EXAMEN ESPECIAL	1	Disponer se anule el nombramiento en la categoría de profesor principal a dedicación exclusiva en la Universidad Nacional del Santa del Ing. Danilo Julio Rengifo Narváez, por no haber cumplido con presentar su grado de maestría, al vencimiento del plazo otorgado por la Resolución n.º 303-2000-CU-R-UNS de 28 de noviembre de 2000. (Conclusión n.º 01).	PROCESO
INFORME N° 002-2011-2-3551	EXAMEN ESPECIAL	6	AL RECTOR DE LA UNS: Disponga al jefe de la oficina central Economía y Administración (OCEA) y al jefe de la oficina central de Planificación y Presupuesto, para que bajo responsabilidad considere las cuentas pendientes de cobranza en el servicio odontológico y similares, hasta por la suma de S/123 641,58 nuevos soles y los integren al presupuesto del año 2011, así como a la estructura de los Estados Financieros del presente año 2011.	PROCESO
INFORME N° 002-2012-2-3551	EXAMEN ESPECIAL	2	Disponer a la jefe de la oficina de Fondos, aplique las penalidades pendientes derivadas del CP n.º 001-2011-UNS "Implementación del Proyecto: Modernización de las Tecnologías de la Información y Comunicación para el apoyo a las Investigaciones Científicas", por incumplimiento de plazos contractuales, a los Proveedores Ruiz Lavado Heber por S/10 624,00, ítem 1 y Construclara G&P EIRL por S/17 549,22, ítem 4. Ref. Concl. n.º 4	PROCESO
INFORME N° 01-2013-2-3551	EXAMEN ESPECIAL	4	El jefe de OCEA y formuladores de los proyectos, deben prever la totalidad de requerimientos técnicos mínimos, acondicionamiento de la infraestructura física, mobiliario, instalaciones eléctricas, protección y similares, de los bienes a adquirirse que permitan su recepción e inmediata operatividad. Ref. Conclusiones n.º 3 y 5.	PROCESO
		5	El jefe de OCEA, debe cautelear la conformidad de los bienes adquiridos y servicios contratados, a su vez el área usuaria emita el informe correspondiente; considerando básicamente el control de cantidad, calidad, operatividad y cumplimiento de las condiciones contractuales, debiendo realizar las pruebas necesarias. Ref. Conclusiones n.º 3 y 6	PROCESO
		6	El jefe de OCEA debe exigir a FASACORP Contralistas Generales SRL, definir el cambio y/o corregir las fallas de los trece (13) equipos contenidos en el acta de salida de equipos del 7 de mayo de 2013, oficio n.º 053-2013-UNS-FIDAA del 23 de mayo de 2013 y documento s/n del 18 de junio del jefe de laboratorio de Fisicoquímica dirigido al vicerrector administrativo. Ref. Conclusión n.º 4.	PROCESO
		8	El jefe de OCEA y jefes de laboratorio, deben realizar acciones para solucionar en el laboratorio de Química Analítica los cinco (5) sensores inoperativos por falta de amplificador para usarse con el datalogger, un (1) set de cromatografía de gases, sin cuatro balones de gas y sin columnas capilares y en el laboratorio de Química General e Inorgánica, un set de cromatografía de gases sin cuatro balones de gas y sin columnas capilares. Ref.: Conclusión n.º 5.	PROCESO
INFORME N° 02-2013-2-3551.	EXAMEN ESPECIAL	2	El jefe de la OCP, jefe de la OIF y el inspector y/o supervisor de obra, para los casos de adicionales y ampliaciones de plazo solicitados por los contratistas, deben realizar informes que amparen la Resolución Rectoral de aprobación y procedencia de los respectivos requisitos, formalidades y plazos, regulados. Ref. Conclusión n.º 1.	PROCESO
		3	Disponga la revisión exhaustiva respecto de la concordancia entre todas las partidas del presupuesto, planilla de metros y planos del expediente técnico elaborado por el Consorcio UNS correspondiente a la obra: "Construcción implementación del Instituto de Investigación Técnologico Agroindustrial de la EAP, de Ingeniería Agroindustrial de la UNS", por un especialista independiente, cuyo costo de esa labor corresponde ser reconocido por los responsables de su formulación y aprobación. De acuerdo al resultado, iniciar las acciones administrativas, civiles y/o penales que correspondan en cautela de los recursos de la entidad. Ref. Conclusión n.º 2	PROCESO
		4	El jefe de la OIF, por todo el proceso integral de los proyectos de inversión, que requieran de su validación y aprobación profesional, debe sustentar su opinión mediante informe técnico cuya estructura mínima debe contener los rubros comentarios, conclusiones y recomendaciones. Ref. Conclusiones n.ºs 1, 2 y 3.	PROCESO
		5	Por intermedio del Asesor Legal, debe accionar según lo sugerido en el Informe Interno OCI n.º 40-2013 de 29 de noviembre de 2013 (Anexo n.º 18) a fin de resolver la acreditación por parte del consorcio Ingenieros Civiles UNS, del resarcimiento equivalente a S/35 704,98 y de corresponder, identificar las responsabilidades civiles y/o penales que ameriten, al supervisor representado por el Consorcio Agroindustrial UNS, constructor Consorcio Ingenieros Civiles UNS, funcionarios y servidores participes a quienes se les ha identificado responsabilidad administrativa funcional por comisión de infracción leve. Ref. Conclusión n.º 3	PROCESO
		5	En materia de contrataciones del estado, el Consejo Universitario debe ceñir su participación a las atribuciones conferidas por el Estatuto UNS y las expresas en normatividad específica. Ref. Conclusiones n.º 4	PROCESO



INFORME N° 001-2014-2-3551	EXAMEN ESPECIAL	7	Disponer la conformación de un equipo de trabajo conformado por el decano de la facultad de Educación y Humanidades, director del CEE, Vicerrectorado Administrativo y Asesoría Legal, a efecto de determinar las medidas precautorias necesarias para el recupero de deudas por concepto de matrícula y pensión de enseñanza desde años remotos, considerando que somos sujetos de fiscalización por los entes educativos y de defensa del consumidor. Ref. Conclusiones. n.º 5.	PROCESO
		8	Disponer la conformación de una comisión, encargada en plazo determinado de efectuar una revisión exhaustiva, respecto del cumplimiento de todos los requisitos que demuestren efectivamente si corresponden los beneficios otorgados en el ejercicio 2013 y anteriores; disponiendo la recuperación de importes por aquellos otorgados sin resolución de autorización, sin normatividad de fundamento y sin sustento documentario, partiendo de las muestras obtenidas por el OCI e iniciando acciones para el deslinde de responsabilidad administrativa que corresponda. Ref. Conclusiones. n.º 6.	PROCESO
		11	Disponer que los directores de los centros de producción y el jefe de la oficina Central de Personal supervisen y controlen el cumplimiento de descuentos por planillas autorizadas al 31 de diciembre de 2013, a partir de la muestra observada equivalentes a S/.697,50. Ref. Conclusiones. n.º 7	PROCESO
INFORME N° 002-2014-2-3551	EXAMEN ESPECIAL	6	Deberá designar una comisión conformada por especialistas, encargada de validar que todos los bienes adquiridos según ítems 2 y 8 de la L.P. n.º 06-2013-UNS, correspondan a las marcas, modelos y características técnicas de los bienes ofertados por los proveedores HW Kessel SAC y Consorcio MADPA Representaciones SRL – Droguería E & Importadora Mely Gin SRL. Ref. Conclusión n.º 2.	PROCESO
		2	La titular de la entidad previo a la aprobación de los expedientes técnicos de obra mediante acto resolutivo, debe solicitar el informe de pre aprobación del titular de la OIF que avale la revisión rigurosa y control ejercidos al cumplimiento de los requisitos mínimos de los expedientes técnicos, justificando mediante cotizaciones de los insumos a utilizar para determinar el presupuesto y valor referencial de las obras. Ref. Conclusiones n.º 3 y 4	PROCESO
		3	3. La titular de la entidad debe disponer la elaboración de la fórmula polinómica del presupuesto de la especialidad "instalaciones eléctricas" en el expediente original, que le permita determinar el incremento real del expediente técnico actualizado de la obra Centro Cultural Auditorio; definiendo el presunto perjuicio económico de S/.1 755 998,85 y el deslinde de responsabilidades. Ref. Conclusión n.º 4	PROCESO
		4	La titular de la entidad debe disponer la revisión de las valorizaciones de obra, reestructurando sus metrados según avance en tiempo real, que permitan obtener los valores y porcentajes reales del avance de obra y como consecuencia la justa aplicación del coeficiente K de reajuste de precios; estableciéndose la existencia del perjuicio económico a la entidad y el deslinde de responsabilidades. Ref. Conclusión n.º 5.	PROCESO
		5	El jefe de la OIF en coordinación con Abastecimiento y aprobación del titular de la entidad, deben planificar los procesos de selección obligatorios para la contratación del supervisor y ejecución de obra según Ley de Presupuesto y normativa de contrataciones. Ref. Conclusión n.º 6.	PROCESO
INFORME N° 008-2015-2-3551	Auditoría de Cumplimiento	6	Previo a la aprobación de un adicional de obra por el titular de la entidad, el jefe de la OIF debe emitir un informe pre aprobatorio, pronunciándose entre otros aspectos relevantes, respecto de:  • La necesidad de tramitar la autorización de la prestación de la ejecución del adicional y su anotación en el cuaderno de obra, por el inspector o supervisor o contralista. • Comunicación al titular de la entidad por el inspector o supervisor respecto de la necesidad de elaborar el expediente técnico completo de la prestación del adicional de obra. • Certificación del crédito presupuestario correspondiente para emitir finalmente la Resolución Rectoral. Ref. Conclusión n.º 6.	PROCESO
		7	La titular de la entidad debe disponer la elaboración de los planos de cimentación, secciones y detalles faltantes en el expediente técnico del adicional n.º 1, detraer las partidas que no corresponden ser calificadas como obras adicionales por haberse pactado la modalidad a suma alzada debidamente revaluadas entre ellas: Vías de acceso vehicular, columnillas y vigas de confinemento; recomponiendo el importe exacto del adicional n.º 1 y su reajuste de precios, determinando el perjuicio económico a la entidad y el deslinde de responsabilidades. Ref. Conclusión n.º 6.	PROCESO
		8	8. Debe determinarse la responsabilidad civil y/o penal que corresponda al Consorcio M & C Asociados y/o Supervisor representante, respecto de su participación cometida en la desviación 4 y resultados de las recomendaciones n.º 6 y 9. Ref. Conclusiones 5 y 6.	PROCESO
		11	El jefe de la OIF debe gestionar la actualización del MOF y ROF de la oficina a su cargo, contribuir con el aporte de sus procedimientos aprobados para la elaboración del Manual de Procedimientos - MAPRC de la entidad, definiendo tareas, actividades, riesgos, estableciendo controles previos, simultáneos y posteriores e implementar la supervisión y monitoreo; dejando constancia de sus resultados. Ref. Conclusión de Control Interno n.º 1	PROCESO
		2	El titular de OCEA debe gestionar la elaboración de una directiva interna que establezca plazos de atención y responsables participes en los procesos de contratación normando las etapas: Notificación notarial por incumplimiento contractual, posibilidad de conciliación y/o arbitraje, aplicación de penalidades, resarcimiento por daños y perjuicios e inicio y efectividad del procedimiento administrativo sancionador al OSCE; garantizando el fiel cumplimiento de la normatividad que rige las contrataciones públicas. Ref. Conclusión n.º 1	PROCESO



INFORME N° 012-2015-2-3551	Auditoría de Cumplimiento	4	Tomar acciones conluentes y necesarias para contrarrestar las falencias evidenciadas en el Centro Cultural Auditorio, tales como humedad en las instalaciones, filtrado de agua de lluvia en el techo y sistema eléctrico; correspondiendo el uso de la vigencia de las garantías que deben honrar los contratistas. Ref. Conclusión n.º 2	PROCESO
		5	Gestionar ante Planning Est. la reparación, devolución y/o cambio, según corresponda priorizando los bienes detallados en el Cuadro n.º 2 en el plazo más breve posible, considerando la normalidad aplicable y los procedimientos necesarios para cautelar los recursos de la entidad. Ref. Conclusión n.º 2	PROCESO
		6	El titular de la oficina central de Abastecimiento debe aplicar la evaluación integral del Sistema de Control Interno en su área, superando las deficiencias advertidas en el menor tiempo posible e iniciando de las expuestas en la presente evaluación, numeral II Deficiencias de Control Interno. Ref. Conclusión n.º 3	PROCESO
INFORME N.º 016-2016-2-3551	Auditoría de Cumplimiento	3	3. Los saldos o utilidades de los Centros de Producción y unidades generadoras de Recursos Directamente Recaudados y similares, será financiado con la parte destinada a los gastos propios por dicha actividad, deberá estar vinculado al cumplimiento de metas y los objetivos específicos previstos en el POI y metas presupuestarias programadas por el pliego, así como a la contraprestación de servicio real y efectivo.	PROCESO
		4	4. En caso de existir justificación técnica legal, el pago de retribución económica se otorgaran a los servidores que tienen vínculo laboral con la Universidad Nacional del Santa según las leyes del régimen público Decreto Legislativo n° 276 personal que realizan actividades excepcionales específicas bajo condiciones especiales previa justificación e indispensable el informe de tareas realizadas reconocimiento y autorización del Titular del Pliego, qui delegue expresamente con acto administrativo falta de estas precisiones se invalida el orden de pago.	PROCESO
		9	9. El OCI debe contar con un Abogado, para lo cual disponer que la Dirección General de Administración de la Universidad Nacional del Santa, contrate un Especialista para que apoye al OCI en la elaboración de Carpeta de Control de los hechos revelados en las observaciones del presente informe de Servicio de Control que permita comunicar al Ministerio Público	PROCESO
		14	14. El Rector de la Universidad Nacional de Santa, debe disponer a la Oficina de Planeamiento y Oficina de Racionalización para la elaboración y actualización de los instrumentos de Gestión Institucional: ROF, MOF, CAP, PAP, PEI y MAPRO, aprobar mediante Resolución con el objeto de obtener mayores niveles de eficiencia, fortaleciendo a los Órganos de la Estructura Institucional, a partir de la estructura orgánica debidamente aprobada, el Reglamento de Organización y Funciones de la entidad y su difusión, supervisión e implementación.	PROCESO
		15	15. Disponer a la Oficina de Planeamiento y Racionalización, las medidas para la elaboración de instrumentos técnicos normativos de gestión, Reglamento Interno de Trabajo (RIT) para su aprobación que oriente su desempeño laboral de los funcionarios y servidores, conocimiento de sus derechos, deberes, obligaciones y prohibiciones, preservación de la imagen institucional y de la prestación de los servicios que brinda la Universidad y poner en práctica y conocimiento de personal en general, a fin de coadyuvar la buena marcha administrativa.	PROCESO
		16	16. El Rector de la Universidad Nacional del Santa, disponer al Director General de Administración y Director de Recursos Humanos en cumplimiento de sus funciones y bajo responsabilidad elaboren el Plan Anual de Trabajo y Programa de Evaluación Semestral de Desempeño Laboral de personal de la Entidad, con los formatos correspondientes para su revisión y aprobación por la Instancia pertinente. Esta acción le permitirá a la Alta Dirección contar con una herramienta de gestión valiosa para adoptar decisiones funcionales en materia de capacitación, evaluación interna, rotación y otros procesos técnicos de personal en beneficio del desarrollo institucional.	PROCESO
<b><u>INFORMES EJECUTADOS POR LA CRG</u></b>				
<b><u>INFORMES EJECUTADOS POR SOCIEDADES DE AUDITORIA EXTERNA</u></b>				
INFORME N° 072-2008-3-360	Auditoría Financiera	2	AL VICERRECTORADO ADMINISTRATIVO: Disponer que el Confador General en coordinación con el jefe de la oficina de Abastecimiento realicen un análisis de las existencias por recibir y realicen los ajustes contables necesarios, y de ser el caso determinar a los responsables para iniciar las acciones legales correspondientes.	PROCESO
INFORME N° 008-2010-3-0443	Auditoría a los Estados Financieros e Información Complementaria Año 2009	9	Sugerimos al señor Rector instruya al jefe de la oficina central de Economía y Administración para que, bajo responsabilidad, proceda al recupero inmediato de anticipos y/o entregas a rendir cuenta por la suma de S/.164 544,81 (Ciento sesenta y cuatro mil quinientos cuarenta y cuatro y 81/100 nuevos soles), que se encuentran pendiente de liquidación y/o demostración legal del gasto desde el ejercicio presupuestario 1991.	PROCESO
		5.1	El Rector de la Universidad nacional de la Santa, por las situaciones presentadas en las obras ejecutadas debe disponer las siguientes acciones:  5.1.- Que el jefe de la oficina central de Planificación y el jefe de la oficina de Infraestructura Física eleven a su despacho un informe pormenorizado con la debida documentación sustentatoria de los adicionales por deficiencia en el expediente técnico, producidos en la obra "Culminación del pool de aulas de la universidad nacional del santa" a efectos de que sea evaluado y establecer las personas responsables de ser el caso, y la aplicación de la sanción que corresponda.	PROCESO





			Que el Vicerrectorado Administrativo, ordene que el Jefe de la Oficina de Contabilidad realice la estimación de las cuentas por cobrar del periodo auditado, así como se deberá disponer que se realice un análisis de todas las cuentas por cobrar que provienen de ejercicios anteriores, para determinar si es conveniente mantener dichos importes activos o se deberá redesarificar a una cuenta de control. De igual manera se deberá disponer la elaboración de una directiva para provisión de cuentas por cobrar para evitar de esta manera el incumplimiento de la normatividad vigente.	PROCESO
		6	Que el Vicerrector Administrativo, través de la Oficina Central de Administración ordene que se proceda a conformar una comisión que tenga como objetivo fundamental la obtención del saneamiento físico y legal de los bienes inmuebles a efectos de lograr su inscripción definitiva como propiedad de la Universidad ante SUNARP.	PROCESO
	INFORME LARGO FINANCIERO - EJERCICIO ECONÓMICO 2013 -EJECUTADO POR LA SOA LARRY M. PIMINCHUMO LEYTÓN & ASOCIADOS -SOC. CIVIL.	7	6. La señora Rectora, deberá disponer a las oficinas técnicas se realice la contratación de un especialista para realizar una pericia técnica a la situación actual de la embarcación San Ignacio de Loyola, para determinar el valor real del perjuicio económico ocasionado el cual deberá ser asumido por los responsables de las gestiones actual y la que le antecedieron, todo vez que la indicada embarcación ha sido entregada en CALIDAD DE CUSTODIA PROVISIONAL. Importe que deberá ser asumido por los responsables de la custodia y mantenimiento de la misma.	PROCESO
		9	La señora Rectora a través del Vicerrector Administrativo, en coordinación con el jefe de la oficina central de Economía y Administración, bajo responsabilidad implemente mecanismos administrativos de control, a fin de verificar oportunamente la formalidad y legalidad de los pagos que se vienen ejecutando por el PRONAFACP. Así mismo deberá disponer que en un plazo inmediato la Oficina de Remuneraciones indique al personal comprendido y proceda a efectuar los cálculos para precisar el importe real que por concepto de pagos indebidos se otorgó al personal comprendido. Se deberá evacuar un informe precisando dichos montos, y personal beneficiario indebidamente, información que servirá para tomar la decisión de reversión a las arcas de la entidad	PROCESO
		10	La señora Rectora de la Universidad Nacional del Santa Rosa deberá disponer la conformación de una comisión para investigar bajo qué condiciones se entregó el fondo Santa Rosa a la Facultad de Ingeniería, además de determinar cuáles fueron los términos en que fue entregado el indicado fondo al Ing. Yemil ENCARNACIÓN VALVERDE quien ha venido realizando sembríos de caña sin que exista algún documento de por medio, además de determinar si el indicado ingeniero ha venido realizando algún pago a algún funcionario de la facultad de Ingeniería.	PROCESO
INFORMEN* 022-2015-3-0099-RDS	"REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS (RDS) EN RELACIÓN A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS - PERÍODO ENERO A DICIEMBRE 2014: EJECUTADO POR LA SOA VIGO & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL"	3	El Vicerrector Administrativo en coordinación con la oficina de Abastecimiento y oficina de Control Patrimonial tomen en consideración la realización del inventario físico, lo cual permitirá sincronizar los saldos del rubro de Propiedad, Planta y Equipo y determinar aquellos bienes que se encuentran en deterioro, desuso e inservible a fin de que se comunique a la Oficina de Contabilidad realice los ajustes necesarios para poder reflejar una imagen fiel de la situación financiera.	PROCESO
		4	El Rectorado coordine con la oficina Central de Asesoría Legal y Asesor Legal Externa la actualización y análisis detallado de todos los juicios a favor o en contra de la Universidad a fin de poder reflejar saldos reales en los Estados Financieros.	PROCESO
INFORME N.º 003-2016-3-0066: "	REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS (RDS) EN RELACIÓN A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS - PERÍODO ENERO A DICIEMBRE 2015: EJECUTADO POR LA SOA VIGO & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL."	1	La Dirección General de Administración en coordinación con la Oficina de Abastecimiento y Oficina de Control Patrimonial tomen en consideración la realización del inventario físico, lo cual permitirá sincronizar los saldos del rubro de Propiedad, Planta y Equipo y determinar aquellos bienes que se encuentran en deterioro, desuso e inservible a fin de que se comunique a la Oficina de Contabilidad realice los ajustes necesarios para poder reflejar una imagen fiel de la situación financiera	PROCESO
		2	El Rectorado coordine con la Dirección Asesoria Legal la actualización y análisis detallado de todos los juicios a favor o en contra de la Universidad a fin de poder reflejar la provisión por contingencias, así como que permita hacer el seguimiento y no perder juicios y tener perjuicios económicos a la Entidad.	PROCESO

