



## Universidad de Jaén

INFORME DE AUDITORÍA CICLO 2022.	
<b>PROCESO CLAVE</b>	PC 01 Gestión Presupuestaria, Económica, Contable y Fiscal PC 01.4 Control Interno
<b>FECHA DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORÍA:</b>	5 junio 2023
<b>AUDITOR:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Luis Espinosa de los Monteros Moreno</li> </ul>
<b>RESPONSABLE DE UNIDAD:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Francisco Yélamos López. Jefe del Servicio de Control Interno.</li> </ul>

OBJETIVOS AUDITORÍA 2022.	
<b>Objetivo 2.-Conformidad de la gestión de los procesos y la prestación de servicios</b>	
<b>Oportunidad de mejora</b>	<p>Revisada la documentación del proceso se ha detectado en el flujograma algunos documentos que no figuran en la relación de registros: por ejemplo, el programa de trabajo del servicio, informe de auditoría interna, o programa de auditoría interna entre otros, se recomienda valorar que documentos deberían aparecer en la relación de registros.</p> <p>Los registros son la evidencia de los resultados alcanzados o la información documentada que hay que conservar.</p>
<b>Objetivo 3.-Verificación de los resultados finales de los indicadores de los procesos, compromisos de calidad asociados y el grado de consecución de los objetivos planificados.</b>	
<b>Valoración.</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Se verifica que la Unidad ha realizado las mediciones periódicas de todos los indicadores de los procesos de acuerdo con la planificación de sus fichas de indicadores, el cumplimiento de los valores objetivos establecidos y los compromisos de calidad asociados, excepto el indicador que se indica a continuación.</li> </ul>
<b>Observación</b>	<p>I.[PC 01.4]-06 Número de auditorías anuales relacionadas con la gestión de gastos e ingresos. Valor objetivo: 3 resultado 2</p> <p>I-033 Número de actualizaciones, dos en base de datos del SCI.- Compromiso de calidad no integrado: Actualización semestral de la base de datos de las Fundaciones, Sociedades y Asociaciones participadas por la UJA.</p> <p>El Servicio tiene identificadas las causas de no alcanzar el objetivo en el indicador indicadores debiéndose a tres factores:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Referente a la rotación de personal en 2022, que provocó retrasos hasta que las nuevas incorporaciones se adaptaron a las tareas a desarrollar.</li> <li>2.- Mayores cargas de trabajo por la consolidación de nuevos procesos, como la</li> </ol>

	<p>fiscalización previa de todas las convocatorias de becas, ayudas y subvenciones, para dar cumplimiento a lo establecido en las Normas Generales de Ejecución Presupuestaria, que ha obligado al SCI a hacer un esfuerzo extra, o la participación de la Universidad de Jaén en la gestión de fondos Next Generations de la UE que también ha implicado tareas sobrevenidas que, además, son nuevas y requieren de un esfuerzo de formación previo.</p> <p>3.-Circunstancias sobrevenidas, como la justificación de fondos recibidos por la Fundación Campus Científico Tecnológico de Linares y la necesidad de inscripción en el Registro de la Propiedad del Campus de Linares, que supuso un consumo de horas de <b>trabajo muy elevado</b>.</p> <p>Se recomienda, adoptar medidas preventivas en caso que aparecieran en el próximo ciclo factores similares que impidan alcanzar el objetivo.</p>
<b>Objetivo 4.</b> Seguimiento de las mejoras desplegadas sobre los compromisos de calidad incumplidos en la medición del anterior ciclo de gestión.	
<b>Valoración</b>	<p>Compromiso de calidad incumplido: 10.-Fiscalización del 80% de los expedientes de gastos ordinarios en un plazo máximo de 30 días hábiles, contados a partir del día siguiente a la entrada de los expedientes en el SCI.</p> <p>Indicador incumplido y resultado: I-024 -Porcentaje de expedientes normales fiscalizados dentro de plazo (hasta 30 días hábiles).</p> <p>Resultado obtenido en 2022 98.15%</p> <p>Seguimiento de las mejoras desplegadas: A pesar de diversas dificultades acaecidas en el ejercicio 2022, rotación de personal o el incremento de carga de trabajo que se viene produciendo año tras año, este objetivo se ha cumplido.</p>
<b>Objetivo 5.-</b> Medición y seguimiento de los resultados de retroalimentación de los grupos de interés (quejas y sugerencias).	
<b>Valoración.</b>	No se han recibido quejas/sugerencias, lo que es una de la evidencias de la gestión óptima del Servicio.
<b>Objetivo 6.-</b> Seguimiento del grado de valoración e implementación de las propuestas de mejoras de los procesos, riesgos, oportunidades de mejora y observaciones del Informe de Auditoría Externa de Seguimiento y los Informes de Auditoría Interna Anual.	
<b>Valoración.</b>	<p>Se verifica el grado de implementación de las mejoras de los procesos, riesgos y oportunidades, con el siguiente detalle:</p> <p>mejora implantada de procesos.</p> <p>2 mejoras implantadas derivada de riesgos y oportunidades</p> <p>1 mejora en proceso derivada de riesgos y oportunidades</p> <p>1 mejora en proceso</p> <p>Se valora positivamente la eficacia en la implantación de las mejoras.</p> <p>En cuanto a la observación de auditoría externa se indica que se debió a un error informático puntual que ha quedado subsanado, no dando lugar a realizar actuaciones.</p>
<b>Objetivo 7.-</b> Verificación de la realización de las encuestas correspondientes a los grupos de interés del proceso, así como del seguimiento de los índices de participación y resultados obtenidos; en su caso, realización de acciones de mejora.	
<b>Valoración.</b>	<p>Se verifica la realización de la encuesta asociada a la Unidad, los índices de participación, resultados obtenidos, hay que destacar el alto índice de satisfacción de los usuarios</p> <p>En la encuesta EG-02-PC01 Conocer el grado de satisfacción de los responsables de gestión de unidad de gastos en relación al servicio prestado por el Servicio de Control Interno alcanzando una satisfacción del 100% y una media de satisfacción del 4.46</p>

<b>Observación</b>	<p>EP-01-PC01 Grado de satisfacción de las consultas realizadas por los usuarios. Sin datos en 2022</p> <p>La encuesta no se ha podido realizar debido a la baja laboral de la persona encargada de su tramitación. Se recomienda adoptar las medidas preventivas que permitan anticiparse a situaciones similares que pudieran producirse, evitando no disponer de la evaluación de la satisfacción de los usuarios.</p> <p>Por otra parte, esta encuesta en 2021 tuvo respuestas insuficientes, no permitiendo evaluar la satisfacción, en este sentido se podría fomentar la participación, adoptando medidas, por ejemplo, sobre rendición de cuentas sobre las decisiones y acciones respecto al seguimiento y la medición de la satisfacción de los clientes e informar sobre ellas, comunicando los resultados, así como los componentes de la satisfacción o insatisfacción del cliente y los elementos que contribuyen a ella.</p> <p>Esto puede demostrar la capacidad de respuesta del Servicio ante los temas del cliente, y estimular su participación en futuras mediciones de la satisfacción.</p>
--------------------	---