



## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INFORME DE AUDITORÍA OPERATIVA: DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO U.A.T.F., GESTIÓN 2015**

#### **Objetivo del Examen**

##### **Objetivo General:**

*El objetivo de la auditoría es emitir pronunciamiento de forma individual sobre la eficacia y los instrumentos de control interno incorporados a ellos de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto aprobadas mediante R.S. 225558 de fecha 1 de diciembre de 2005.*

**Objetivo Específico:** *Se ha establecido como objetivo específico el siguiente:*

- 1. Evaluar la eficacia lograda en la ejecución del Sistema de Presupuesto de la gestión 2015*

#### **1.1. Objeto**

*El Objeto del examen corresponde a la siguiente información:*

- Presupuesto gestión 2015. De la Universidad Autónoma Tomás Frías*
- Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos gestión 2015.*
- Carpetas de modificaciones Presupuestarias.*
- Directrices y Clasificadores Presupuestarios de la gestión 2015*
- Reportes presupuestarios del Sistema Integrado de Gestión y Modernización Administrativa*
- Otra Documentación que contribuya a lograr el objetivo de la Auditoría*

#### **Alcance**

*Gestión 2015*



***RESULTADOS DEL EXAMEN Y RECOMENDACIONES***

- ***FALTA DE APROBACIÓN DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE PRESUPUESTOS.***
- ***INCONSISTENCIA ENTRE EL POA Y PRESUPUESTO***
- ***INSUFICIENTE INFORMACIÓN EN LAS RESOLUCIONES ADMINISTRATIVAS QUE AUTORIZAN LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS***