



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORÍA OPERATIVA: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO U.A.T.F. GESTIÓN 2016

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.

Objetivos Específicos: *Se han establecido como objetivo específico el siguiente:*

- 1. Evaluar la eficacia lograda en Ejecución del Sistema de Presupuesto de la gestión 2016*

Objeto

El Objeto del examen corresponde a la siguiente información:

- Presupuesto gestión 2016. De la Universidad Autónoma Tomás Frías*
- Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos gestión 2016.*
- Carpetas de modificaciones Presupuestarias.*
- Directrices y Clasificadores Presupuestarios de la gestión 2016*
- Reportes presupuestarios del Sistema Integrado de Gestión y Modernización Administrativa*
- Otra Documentación que contribuya a lograr el objetivo de la Auditoría*

Alcance

Gestión 2016



RESULTADOS DEL EXAMEN Y RECOMENDACIONES

- ***FALTA DE APROBACIÓN DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO.***
- ***FALTA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN INSTITUCIONAL.***
- ***INSUFICIENTE INFORMACIÓN EN LAS RESOLUCIONES ADMINISTRATIVAS QUE AUTORIZAN LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS.***