



### **RESUMEN EJECUTIVO**

#### **AUDITORIA ESPECIAL No. 06-2016 INGRESOS Y EGRESOS DE LOS DIFERENTES LABORATORIOS DE LA FACULTAD DE INGENIERÍA, GESTIONES 2009 AL 2015**

##### **Objetivos de la Auditoría.**

Se ha establecido los siguientes objetivos:

- *Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales, sobre los Ingresos y Egresos de los diferentes Laboratorios (Sanitaria y Aguas, Suelos y Resistencia de Materiales) de la Facultad de Ingeniería de las gestiones 2009 al 2015.*
- *Determinar la integridad y exactitud de los depósitos, respaldos y registros de los Ingresos generados en los diferentes Laboratorios de la Facultad de Ingeniería.*
- *Establecer que los Egresos estén correctamente expuestos y además determinar el correcto y adecuado uso de los insumos solicitados por los diferentes Laboratorios de la Facultad de Ingeniería.*

##### **Objeto de la Auditoría.**

El objeto de la Auditoría Especial constituyeron los siguientes documentos:

- *Comprobantes de Ingresos C-21 sin Imputación Presupuestaria.*
- *Comprobantes de Egresos C-31 con Imputación Presupuestaria.*
- *Papeletas de Pagos de las gestiones 2009 al 2015 de los Laboratorios sujetos a revisión.*
- *Depósitos en Caja Universitaria de las gestiones 2009 al 2015 por la prestación de servicios por Laboratorios sujetos a revisión.*
- *Informe de actividades de las gestiones 2009 al 2015 por los Encargados de los Laboratorios sujetos a revisión.*
- *Estados de Cuenta de los Laboratorios de la Facultad de Ingeniería de las gestiones 2009 al 2015.*
- *Inventarios Físico valorado de los Laboratorios sujetos a revisión de las gestiones 2009 al 2015.*
- *Reportes por objeto de recaudación de los Laboratorios de la Facultad de Ingeniería gestiones 2009 al 2015.*



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “TOMÁS FRÍAS”  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA**

**INF.AUD. No. 06-2016**

- *Informe Técnico del Laboratorio de Química sobre los reactivos del Laboratorio de Sanitaria y Aguas.*

***Alcance ya del Examen.***

*El trabajo de Auditoría se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental aplicables a la Auditoría Especial (NAG 251 a la 256) y abarcó la revisión de toda la documentación referente a Ingresos y Egresos de los diferentes, Laboratorios de la Facultad de Ingeniería ejecutadas en las gestiones 2009 al 2015.*

**2. RESULTADOS DEL EXAMEN Y RECOMENDACIONES.**

**2.1 INEXISTENCIA DE REGLAMENTO INTERNO PARA LOS LABORATORIOS.**

**2.2 FALTA DE TARIFARIO ACTUALIZADO Y APROBADO PARA LOS LABORATORIOS.**

**2.3 FALTA DE REGISTROS ESTADÍSTICOS DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LOS LABORATORIOS.**

**2.4 INADECUADO ARCHIVO DE COPIAS DE PAPELETAS DE PAGO.**

**2.5 FALTA DE INVENTARIOS FÍSICOS PERIÓDICOS EN LOS LABORATORIOS**

**2.6 FALTA DE SEGURIDAD PARA LOS EQUIPOS DE LOS LABORATORIOS.**

**2.7 DEPÓSITOS EFECTUADOS CON RETRASO EN CAJA UNIVERSITARIA, POR SERVICIOS PRESTADOS EN LOS LABORATORIOS.**

**2.8 FALTA DE CONTROL DE REACTIVOS DEL LABORATORIO DE SANITARIA Y AGUAS.**

**2.9 FALTA DE CONTROL EN LAS LLAMADAS TELEFÓNICAS A LARGA DISTANCIA.**

*Potosí, Diciembre del 2016*



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “TOMÁS FRÍAS”  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA**

**INF.AUD. No. 06-2016**