

RESUMEN EJECUTIVO
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DEL SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA 03-2013 DE AUDITORÍA OPERATIVA ANUAL DE LA "UNIVERSIDAD AUTÓNOMA TOMAS FRÍAS" CON PRONUNCIAMIENTO EXPRESO SOBRE LA UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS (I.D.H) GESTIÓN 2012

1.1 Alcance y naturaleza del examen

El examen comprenderá las operaciones, los registros y la documentación de respaldo relacionado con las observaciones del informe de auditoría 03-2013 Auditoría Operativa Anual de la Universidad Autónoma Tomás Frías con recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH)- gestión 2012

1.2 Objetivos del Examen

El objetivo de este examen es verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el informe de auditoría N° 03-2013

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 3.2 INCUMPLIMIENTO A LA CIRCULAR N° 001-13 DE AUTOEVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO, EFICACIA Y EFICIENCIA DEL POA -INSTITUCIONAL 2012***
- 3.3 INADECUADA FORMULACION DE OBJETIVOS DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN CON RECURSOS PROVENIENTES DEL IDH***
- 3.4 INCONSISTENCIA EN LA INFORMACION REFLEJADA EN LOS PROYECTOS Y EL SISTEMA POA.SIA_DAF***
- 3.5 FALTA DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS CON RECURSOS DEL IMPUESTO***

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 3.1 INEXISTENCIA DE APROBACIÓN DE LOS PROGRAMAS DE INVERSION CON RECURSOS DEL I.D.H.***
- 3.6 INCONSISTENCIA DE LA INFORMACION EN EL POA Y EN EL PRESUPUESTO***
- 3.7 PROYECTOS DE INVERSIÓN INCLUIDOS EN EL POA, SIN RESPALDO DE UN ESTUDIO DE IDENTIFICACIÓN E.I.***
- 3.8 FALTA DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO EX - POST A LOS PROYECTOS EJECUTADOS CON RECURSOS DEL I.D.H., POR LA DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN***
- 3.9 INEXISTENCIA DE FIRMAS EN DOCUMENTACIÓN***