



RESUMEN EJECUTIVO

REF. INFORME DE AUDITORÍA DE LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE LOS SISTEMAS DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES Y PRESUPUESTO GESTIÓN 2013

INFORME DE AUDITORÍA No. 08-2014

OBJETIVO DEL EXAMEN

El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente, sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y de toda la norma legal aplicable a la implementación y cumplimiento del Sistema de Programación de Operaciones y Sistema de Presupuestos de la Universidad Autónoma Tomás Frías de la gestión 2013

OBJETO

El objeto del examen corresponde a la siguiente información:

- *Plan Nacional de Desarrollo Universitario (PNDU) 2009-2013.*
- *Plan Estratégico de Desarrollo Institucional (PEDI) 2013-2017 U.A.T.F.*
- *Programa Operativo Anual (POA) U.A.T.F. gestión 2013.*
- *Presupuesto gestión 2013.*
- *Informes de Seguimiento y Evaluación al Programa Operativo Anual, gestión 2013.*
- *Ejecución Presupuestaria de recursos y gastos gestión 2013.*
- *Carpetas de modificaciones Presupuestarias.*
- *Otra Documentación que contribuyan a lograr el objetivo de la Auditoría*

ALCANCE DE LA REVISIÓN

Gestión 2013

RESULTADOS DEL EXAMEN Y RECOMENDACIONES

3.1 INCUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACION DE INFORMES DE EVALUACION A LOS POAs POR PARTE DE LAS UNIDADES UNIVERSITARIAS

3.2 PRESENTACION DE INFORMES DE EVALUACION AL POA FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO



- 3.3 ***FALTA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN INSTITUCIONAL***
- 3.4 ***DEFICIENCIAS EN LOS INFORMES DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN PRESENTADOS POR LAS UNIDADES ACADÉMICAS Y ADMINISTRATIVAS***
- 3.5 ***INSUFICIENTE INFORMACIÓN EN LAS RESOLUCIONES ADMINISTRATIVAS QUE AUTORIZAN LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS***
- 3.6 ***INEXISTENCIA DE REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE PRESUPUESTOS***
- 3.7 ***FALTA DE COORDINACION EN LA ELABORACION DEL PROGRAMA ANUAL DE CONTRATACIONES.***

Potosí, 19 de diciembre de 2014