

**RESUMEN EJECUTIVO  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA**

**INFORME DEL SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA 03-2012 DE AUDITORÍA OPERATIVA CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "TOMAS FRÍAS" CON RECURSOS DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS (IDH)- GESTIÓN 2011.**

**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 03-2012 Auditoría Operativa Anual de la Universidad Autónoma Tomás Frías con recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH)- gestión 2011

**1.2 Objetivos del Examen**

El objetivo de este examen es verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el informe de auditoría N° 03-2012

**RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

- 3.1. INADECUADA FORMULACION DE OBJETIVOS DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN CON RECURSOS PROVENIENTES DEL IDH**
- 3.2. FALTA DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL POA DE LA GESTION 2011 REFERIDO A LOS PROYECTOS CON RECURSOS PROVENIENTES DEL IDH**
- 3.4. FALTA DE APROBACIÓN DEL REGLAMENTO GENERAL DEL SISTEMA DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS – IDH DE LA UNIVERSIDAD BOLIVIANA POR EL HONORABLE CONSEJO UNIVERSITARIO**
- 3.5. INEXISTENCIA DE INDICADORES QUE PERMITAN MEDIR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN.**
- 3.6. PROYECTO QUE NO RESPONDE A LAS COMPETENCIAS ASIGNADAS CON RECURSOS DEL IDH INCLUIDO EN POA DE LA GESTION 2011**
- 3.7. EJECUCIÓN PARALIZADA DEL PROYECTO DE INVESTIGACION OBTENCION DE CARBONATO DE LITIO SALAR DE UYUNI**

**RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

- 3.3. FALTA DE PRESENTACION DEL PROGRAMA DE INVERSIONES CON RECURSOS DEL IDH AL HONORABLE CONSEJO UNIVERSITARIO**
- 3.8. PROYECTOS CON RECURSOS PROVENIENTES DEL IDH PROGRAMADOS Y NO EJECUTADOS EN LA GESTIÓN 2011**

Potosí Mayo 2014