

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA:

Informe de Auditoría Operativa sobre el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Universidad Autónoma "Tomás Frías" gestión 2005 con pronunciamiento expreso de los recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH).

Informe: Nro. 08-2011

Objetivos del Examen

Expresar una opinión independiente sobre la eficacia de las operaciones para el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Universidad Autónoma "Tomás Frías" gestión 2005 y el cumplimiento de las disposiciones legales relacionadas con la asignación de estos recursos.

Objeto

El objeto del examen corresponde la información y la siguiente documentación relativa al Programa Operativo Anual con recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos correspondiente a la gestión 2005:

- *Programa Operativo Anual UATF gestión 2005*
- *Informes de seguimiento y Evaluación al programa Operativo Anual – UATF gestión 2005*
- *Presupuesto gestión 2005*
- *Ejecución Presupuestaria de recursos y gastos gestión 2005*
- *Programas y proyectos de inversión con recursos provenientes del IDH – gestión 2005*
- *Resoluciones del Honorable Consejo Universitario*

Período Auditado: Gestión 2005

Resultados del Examen:

- *Inadecuada formulación de objetivos de los Proyectos de Inversión con recursos provenientes del I.D.H.*
- *Falta de seguimiento y evaluación a los proyectos con recursos provenientes del I.D.H.*
- *Proyectos con recursos provenientes del I.D.H. programados y no ejecutados en la gestión 2005*
- *Inexistencia de bienes adquiridos con recursos del I.D.H.*

Marzo 2012