

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA:

Informe de Auditoría Operativa cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Universidad Autónoma "Tomás Frías" con recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH)- Gestión 2011.

Informe: Nro. 03-2012

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 2011 y el cumplimiento de las disposiciones legales relacionadas con la asignación de estos recursos.

Objeto

El objeto del examen constituyeron los siguientes documentos:

- Programa Operativo Anual UATF gestión 2011
- Informes de Seguimiento y Evaluación al Programa Operativo Anual – UATF gestión 2011
- Presupuesto gestión 2011
- Ejecución Presupuestaria de recursos y gastos gestión 2011
- Programas y proyectos de inversión con recursos provenientes del IDH – gestión 2011
- Resoluciones del Honorable Consejo Universitario

Período Auditado:

Gestión 2011

Resultados:

Como resultado de la auditoria, se emiten 10 recomendaciones para corregir los siguientes hallazgos:

- Inadecuada formulación de objetivos de los proyectos de inversión con recursos provenientes del IDH
- Falta de seguimiento y evaluación del POA de la gestión 2011 referido a los proyectos con recursos provenientes del IDH
- Falta de presentación del Programa de Inversiones con recursos del IDH al Honorable Consejo Universitario
- 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
- Inexistencia de indicadores que permitan medir el cumplimiento de los objetivos de gestión.
- Proyecto de inversión con recursos del IDH incluido en el POA, incorrectamente apropiado como Proyecto de Interacción Social en correspondencia a las competencias del D.S. 28421
- Ejecución paralizada del Proyecto de Investigación: Obtención de Carbonato de Litio Salar de Uyuni
- Proyectos con recursos provenientes del IDH programados y no ejecutados en la gestión 2011.

Marzo 2012