



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “TOMÁS FRÍAS”  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

**RESUMEN EJECUTIVO**

**REFERENCIA:**

**INFORME DE AUDITORÍA OPERATIVA: CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “TOMÁS FRÍAS” CON PRONUNCIAMIENTO EXPRESO SOBRE LA UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS (IDH)- GESTIÓN 2012**

**Informe de Auditoría:** Nro. 03-2013

**Objetivo del Examen:**

*El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente, sobre la eficacia de los sistemas de administración y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos; y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones con que la Universidad utilizó los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos–I.D.H. en actividades definidas en el Programa Operativo Anual – P.O.A. y consignados en el Presupuesto Anual, exclusivamente en las competencias definidas en el Decreto Supremo N° 28421 y demás disposiciones legales relacionadas.*

**Objeto:**

*El objeto del examen corresponde a la siguiente información:*

- *Programa Operativo Anual U.A.T.F. gestión 2012.*
- *Presupuesto gestión 2012.*
- *Informes de Seguimiento y Evaluación al Programa Operativo Anual de Inversión y/o aplicación de los Recursos del IDH, gestión 2012.*
- *Ejecución Presupuestaria de recursos y gastos gestión 2012.*
- *Programas y Proyectos de Inversión con recursos provenientes del IDH gestión 2012.*
- *Resoluciones del Honorable Consejo Universitario.*

**Período Auditado:**

*Gestión 2012*



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “TOMÁS FRÍAS”  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA**

**Resultados del Examen:**

- *INEXISTENCIA DE APROBACIÓN DEL PROGRAMAS DE INVERSIONES CON RECURSOS DEL I.D.H.*
- *INCUMPLIMIENTO A LA CIRCULAR Nº 001-13 DE AUTOEVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO, EFICACIA Y EFICIENCIA DEL POA -INSTITUCIONAL 2012*
- *INADECUADA FORMULACIÓN DE OBJETIVOS DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN CON RECURSOS PROVENIENTES DEL IDH*
- *INCONSISTENCIA EN LA INFORMACIÓN REFLEJADA EN LOS PROYECTOS Y EL SISTEMA POA.SIA\_DAF*
- *FALTA DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS CON RECURSOS DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS I.D.H.*
- *INCONSISTENCIAS DE INFORMACIÓN POA Y EL PRESUPUESTO*
- *PROYECTOS DE INVERSIÓN INCLUIDOS EN EL POA, SIN RESPALDO DE UN ESTUDIO DE IDENTIFICACIÓN E.I.*
- *FALTA DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO EX - POST A LOS PROYECTOS EJECUTADOS CON RECURSOS DEL I.D.H., POR LA DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN*
- *INEXISTENCIA DE FIRMAS EN DOCUMENTACIÓN*

**Diciembre 2013**