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 (I.D.H.) GESTIÓN 2013

Informe de Auditoría: *Nro. 03-2014*

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 l.D.H., en actividades definidas en el Programa Operativo Anual POA y consignados en el Presupuesto Anual, exclusivamente en las competencias definidas en el Decreto Supremo Nº 28421 y demás disposiciones legales relacionadas.

Objeto:

El objeto del examen corresponde a la siguiente información:

- *Programa Operativo Anual U.A.T.F. gestión 2013.*
- *Presupuesto gestión 2013.*
- *Informes de Seguimiento y Evaluación al Programa Operativo Anual de Inversión y/o aplicación de los Recursos del IDH, gestión 2013.*
- *Ejecución Presupuestaria de recursos y gastos gestión 2013.*
- *Programas y Proyectos de Inversión con recursos provenientes del I.D.H. Gestión 2013.*
- *Resoluciones del Honorable Consejo Universitario.*

Periodo Auditado:

Gestión 2013

Resultados del Examen:

INCONSISTENCIA EN LA EXPOSICION DE LA VISIÓN Y MISIÓN DE LA U.A.T.F.
FALTA DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS CON RECURSOS DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS I.D.H.

INCUMPLIMIENTO AL REGLAMENTO OPERATIVO DEL COMITE DIRECTIVO DEL PROGRAMA CON RELACION AL "PROYECTO

CONSTRUCCIONEQUIPAMIENTO Y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD, MEDICINA E IBBA"

REGLAMENTO ESPECIFICO DEL SISTEMA ESTATAL DE INVERSIÓN Y FINANCIMIENTO PARA EL DESARROLLO DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA "TOMÁS FRÍAS" RE SEIF-D U.A.T.F. NO HA SIDO DIFUNDIDO AL PERSONAL DE LA ENTIDAD

INCUMPLIMIENTO A LA CIRCULAR Nº 001-14 DE EVALUACIÓN DEL POA INSTITUCIONAL 2013

PERFIL DE PROYECTO NO ACORDE CON LOS FORMATOS UTILIZADOS POR LA DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA.

PROYECTOS DE INVERSIÓN QUE NO CUENTAN CON FINANCIAMIENTO DEL I.D.H, LOS CUALES FUERON INCLUIDOS EN EL POA Y PRESUPUESTO

PROYECTO DE CONSTRUCCIÓN NO ATRIBUIBLE A COMPETENCIAS CON RECURSOS DEL IDH.

PROYECTOS DE INVERSIÓN INCLUIDOS EN EL POA, SIN RESPALDO DE UN ESTUDIO DE IDENTIFICACIÓN E.I.

INEXISTENCIA DE LA APROBACIÓN ESPECÍFICA DE LOS PROGRAMAS DE INVERSION CON RECURSOS DEL I.D.H.

INEXISTENCIA DE DESIGNACIÓN DE LAS COMISIONES DE CALIFICACIÓN

INEXISTENCIA DEL LIBRO DE ÓRDENES EN PLANILLA DE AVANCE DE OBRAS

FALTA DE FOLIACIÓN DE LA DOCUMENTACION DE RESPALDO DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN

FALTA DE PUBLICACION DE LOS FORMULARIOS OBLIGATORIOS EN EL SICOES

FALTA DE CODIFICACIÓN EN ACTIVOS FIJOS

JULIO 2014