

R E S U M E N E J E C U T I V O

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL DE GASTOS E INGRESOS DE LOS MÓDULOS DE LA CARRERA DE VETERINARIA GESTION 2009

Objetivos del Examen

El objetivo del presente examen, es emitir una opinión independiente sobre:

- *Verificar que los gastos cuenten con la documentación de respaldo suficiente*
- *Verificar que los gastos correspondan a operaciones ejecutadas y relacionadas con el objetivo para el que fue creado los diferentes módulos para la práctica e investigación de la Carrera de Medicina Veterinaria y Zootecnia*
- *Verificar la integridad de los ingresos generados por la venta de productos y servicios en los diferentes módulos, además que los mismos hayan ingresado a las cuentas de la UATF*

Objeto

El objeto de la Auditoría Especial constituyeron los siguientes documentos:

- *Comprobantes C31, de gasto por la rendición de cuentas*
- *Notas de Débito por la entrega de recursos*
- *Comprobantes de ingreso presupuestarios C-21*
- *Registro diario de producción*
- *Dictamen de Consejo de Carrera Creación de la UEPI*
- *Reglamento para gastos de la UEPI*
- *Planilla de costos*
-

Período Auditado 2009

Resultados del Examen y Recomendaciones

- *Falta de Aprobación del Reglamento Fondo Rotatorio para la Adquisición de Bienes y Servicios Compras Menores Carrera Veterinaria*
- *Falta de un Reglamento y Manual de Procedimientos para el control y registro de los ingresos por la venta de leche*
- *Diferencia en el saldo de la deuda de Industrias Lácteas Chichas (INLACH)*
- *Diferencia no aclarada en cantidad de leche producida y vendida*
- *Falta de información del módulo avícola de la UEPI*
- *Uso de Bienes de la U.A.T.F. para la producción de pollos cuya utilidad no fue en beneficio de la entidad*
- *Retraso en el depósito de Recursos Generados por la venta de productos de los Módulos de la UEPI*
- *Falta de kardex de control para bajas y nacimientos del ganado bovino, caprino, ovino y camélido*