



UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

**CORRESPONDIENTE A AUDITORIA OPERATIVA DEL CENTRO
EXPERIMENTAL Y AGROPECUARIO CONDORIRI CEAC – GESTION 2021**

OBJETIVO DEL EXAMEN:

Es la acumulación y evaluación objetiva de evidencia con el propósito de emitir un pronunciamiento de manera individual o en conjunto, sobre la eficacia de las actividades administrativas y Operacionales de gestión del Centro Experimental y Agropecuario Condoriri (CEAC) de la Universidad Técnica de Oruro correspondiente a la gestión 2021.

OBJETO:

El objeto de la auditoria operativa será la información y documentación relacionada con los objetivos sobre las actividades administrativas y operacionales de gestión, se consideró la documentación generada por concepto de producción y comercialización de productos en el Centro Experimental y Agropecuario (CEAC) como: producción de leche, derivados lácteos, notas de entrega de productos, recibos de ventas al contado y crédito, detalle de descuentos por planilla de haberes al personal docente y administrativo, Uso de Suelos y Mantenimiento de Infraestructura en el CEAC.

RESULTADOS DEL EXAMEN:

- 1.- FALTA DE ACTUALIZACIÓN MANUAL DE FUNCIONES Y CARENCIA DE MANUAL DE PROCEDIMIENTOS.
- 2.- DEFICIENTE POLÍTICA DE MEJORAMIENTO Y SISTEMATIZACIÓN.
- 3.- DEFICIENTE CONTROL ADMINISTRATIVO DE LOS ENCARGADOS DEL CEAC.
- 4.- SALDOS INCORRECTOS EN VENTAS AL CONTADO Y CREDITO.
- 5.- FALTA DE SUPERVISIÓN Y CONTROL EN LA ENTREGA DE PRODUCCIÓN DE LECHE Y DERIVADOS LACTEOS.
- 6.- DEFICIENTE CONTROL EN DESCUENTOS REALIZADOS AL PERSONAL ADMINISTRATIVO.
- 7.- FALTA USO DE SUELOS EN CULTIVO.
- 8.- FALTA DE MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EN EL CEAC.



UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

CONCLUSION:

Como resultado de la Auditoria Operativa sobre la eficacia del cumplimiento de los objetivos de la unidad Centro Experimental y Agropecuario Condoriri, con respecto a las actividades administrativas y operativas realizadas de acuerdo a verificación por el Departamento de Auditoria Interna de la U.T.O., la ejecución ha sido deficiente habiendo alcanzado un porcentaje de un 10% de cumplimiento, habiéndose identificado 8 deficiencias de control interno descrita en el presente informe.

Oruro, 02 de Diciembre de 2022