



UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO
Departamento de Auditoria Interna
Telf.: 52-78924 Casilla 49
Oruro - Bolivia

UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna AUD.INT. UTO. INF. No. 06/2018 correspondiente al examen de la Auditoria Operativa POA Y Presupuestos correspondiente a la gestión 2017, cuyo resultado se detalla a continuación.

El objetivo de la Auditoria de Operacional es el de emitir un pronunciamiento, sobre la eficacia y eficiencia del cumplimiento de objetivos de gestión en la ejecución del POA y el Presupuesto de la entidad Gestión 2017

El objeto de la auditoria, fue la información y documentación proveniente de:

Plan de Desarrollo Estratégico 2016-2020
Planillas presupuestarias 2017
Escala Salarial 2017
Ejecución presupuestaria 2016
Proyecto de presupuesto 2017
Presupuesto Reformulado 2017
Ejecución Presupuestaria 2017
Plan Operativo Anual y Presupuesto Gestión 2017
Plan Operativo Anual de las áreas y unidades organizacionales dependiente de la UTO 2017
Manual de Organización y Funciones UTO. 2007.
Estructura Organizacional 2007.
Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones de la UTO. (RE-SPO-UTO) aprobado s/g Resolución Rectoral N° 378/07 del 6 de noviembre de 2007
Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones de la UTO. (RE-SPO-UTO) aprobado s/g Resolución Rectoral N° 495/2017 del 19 de diciembre de 2017
Otra documentación relacionada.

Como resultado de la evaluación realizada se emiten recomendaciones para subsanar los siguientes hallazgos:

- 2.1 **FALTA RESOLUCION DE APROBACION DEL PLAN DE OPERACIONES ANUAL Y PRESUPUESTO GESTION 2017 REFORMULADO.**
- 2.2 **LA DPDI Y LA DAF NO CUENTAN CON MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS REALACIONADOS CON LA ELBORACION DEL POA Y EL PRESUPUESTO DE GESTION.**
- 2.3 **FALTA COORDINACION EN LA ASIGNACION DE RECURSOS EN EL POA Y PRESUPUESTO 2017**
- 2.4 **OBSERVACIONES AL SEGUIMIENTO Y EVALUACION DEL POA-PRESUPUESTO 2017**
- 2.5 **INADECUADA FORMULACIÓN DE METAS EN LA PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES ANUAL 2017**

CONCLUSION GENERAL

Como resultado de la Auditoria Operativa sobre la eficacia del cumplimiento de objetivos de gestión en la Ejecución del POA ha sido eficaz habiendo alcanzado un porcentaje de cumplimiento de 62,27% s/informe de la DPDI verificado por el departamento de Auditoria Interna de la UTO, la ejecución del Presupuesto de recursos y 78,39% de cumplimiento en la ejecución presupuestaria de gasto, sin embargo, se ha identificado 6 deficiencias descritas en el informe, sobre las cuales se emiten recomendaciones para mejorar el funcionamiento.

Oruro 3 de Octubre de 2018