



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. 09-B/2016 correspondiente a la Auditoria Operativa de Activos Fijos (Subsistema Manejo de Bienes) de la Universidad Técnica de Oruro correspondiente a la Gestión 2015 ejecutada en cumplimiento al POA 2016.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre:

Evaluar la eficacia de las operaciones del Subsistema de Manejo de Bienes (Activos Fijos Muebles)

El Objeto del examen esta constituido por la documentación general y específica

Normas Básicas Del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, Subsistema de manejo de Bienes

Reglamento Específico del Sistema de Bienes y Servicios

Manual de Funciones y procedimientos de Activos Fijos

Actas de recepción de Activos Fijos gestión 2015

Otra documentación relacionada al mismo.

Para el desarrollo de la Evaluación de Activos Fijos (Subsistema de Manejo) Activos Fijos Muebles, se ha considerado dos etapas la de Control Interno y la de eficacia y eficiencia, Como resultado del examen realizado se identificaron deficiencias para lo cual se emiten recomendaciones de control interno con la finalidad de subsanar las mismas, que se detallan a continuación.

- FALTA DE ACTUALIZACION DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE BIENES Y SERVICIOS
- INEXISTENCIA DE MEDIDAS DE PROTECCION DE ACTIVOS FIJOS
- FALTA DE CONTROL EN EL TRASPASO DE ACTIVOS FIJOS
- FALTA DE INSPECCIONES PERIODICAS DE ACTIVOS FIJOS
- FALTA DE CODIFICACION DE ALGUNOS ACTIVOS FIJOS
- FALTANTES DE ACTIVOS FIJOS
- NUMERACION DIFERENTE EN CODIGO DE ACTIVOS FIJOS
- INADECUADA ENTREGA DE LOS ACTIVOS FIJOS
- FLTA DE CONTROL EN EL ESTADO FISICO DE LOS ACTIVOS FIJOS