



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. 02/2015 correspondiente al examen de la Auditoría Operativa de los Recursos del I.D.H. de la Universidad Técnica de Oruro por la gestión 2014 ejecutada en cumplimiento al POA 2015.

El objetivo del examen es evaluar la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones en la utilización de los recursos del IDH gestión 2014 en los procesos licitados, programas académicos de formación profesional y técnicas en las comunidades rurales, proyectos académicos y proyectos y otorgación de Becas de investigación científica, actividades y representaciones desarrolladas por los estudiantes universitarios relacionadas con la extensión universitaria, cultural y deportes, de la Universidad Técnica de Oruro

El objeto de la auditoria fue la información y documentación relacionada con los procedimientos, operaciones y actividades desarrolladas de los gastos efectuados con los recursos provenientes del IDH destinados a la Universidad Técnica de Oruro.

Como resultado de la auditoría realizada y descrita en los puntos:

- 2.1 Recursos percibidos por concepto del IDH Gestión 2014
- 2.2. Procesos licitados de acuerdo a las NBSABS
- 2.3 Programas de la Dirección de unidades desconcentradas
- 2.4 Proyectos de la Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional,
- 2.5 Proyecto de la Dirección de Evaluación y Acreditación
- 2.6 Proyectos de la Dirección de Investigación Científica y Tecnología
- 2.7 Becas manejadas por la Dirección de Vinculación Universitaria
- 2.8 Gastos de Operación y Funcionamiento de las Unidades Desconcentradas, becas, infraestructura y equipamiento a favor de los estudiantes, extensión gratuita de diplomas académicos y títulos en provisión nacional y su compensación con recursos del IDH, para actividades y representaciones desarrolladas por los estudiantes universitarios relacionadas con la extensión cultural y deportes con recursos del IDH .



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

De la verificación de todas las actividades realizadas, se concluye que no se cuenta con indicadores de desempeño para garantizar la eficiencia en el uso de los recursos provenientes del IDH y realizar el seguimiento respectivo a cada proyecto lo que origina que no exista ningún informe de ejecución en general de los proyectos, programas y becas respecto a la administración, uso y distribución de los recursos del IDH por parte de los Directores responsables de llevar adelante estos proyectos, programas y becas.

La Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional ha remitido al departamento de auditoría Interna un ejemplar del documento denominado “Base de Datos para la determinación de metas e indicadores de desempeño y el sistema de control, monitoreo y evaluación en el uso de los recursos del IDH en la UTO. Señalando que se encuentra en proceso de revisión y aprobación.

CONCLUSION GENERAL

Como resultado de la Auditoría Operativa realizada, se concluye que la Universidad Técnica de Oruro ha cumplido las disposiciones legales como los Decretos Supremos y reglamentos emitidos mediante Resoluciones por el Honorable Consejo Universitario y Rectorales en la utilización de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), para lo cual ha designado a las Direcciones de Planificación y Desarrollo Institucional, Dirección de Unidades Académicas Desconcentradas, Dirección de Evaluación y Acreditación, Dirección de Investigación Científica y Tecnológica y la Dirección de Vinculación Universitaria y la Dirección Administrativa y Financiera el cumplimiento de la reglamentación aprobada, sin embargo, no se han implementado indicadores de desempeño debidamente aprobadas, difundidos y aplicados para lo cual se emite la recomendación respectiva.

Oruro, 26 de febrero de 2015