



**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. 05-B/2014 correspondiente al examen sobre la Auditoría Especial Académica sobre modalidades de Titulación en los Departamentos de Administración de Empresas, Contaduría Pública e Ingeniería Comercial Gestiones 2009 a 2012 ejecutada a requerimiento del señor Rector mediante nota RECT No 1097/13.

El objetivo del examen consiste en expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento Jurídico Administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales relativos a Modalidades de Titulación en la Facultad de Ciencias Económicas Financieras y Administrativas (Administración de Empresas, Contaduría Pública e Ingeniería Comercial)

El Objeto del examen esta constituido por la siguiente documentación

- Actas de Defensa de Trabajo Dirigido Seminario Terminal II de Administración de Empresas, Contaduría Pública, Economía e Ingeniería Comercial
- Planillas de Calificaciones Modalidad Examen de Grado, Programas: Administración de Empresas, Contaduría Pública, Economía e Ingeniería Comercial.
- Formularios de Calificaciones, Modalidad Examen de Grado.
- Resoluciones del Honorable Consejo Universitario.
- Resoluciones del Honorable Consejo Facultativo.
- Reglamentos de Titulación por la Modalidad Exámenes de Grado del 30 de Julio de 2005.
- Reglamento de Titulación por la Modalidad de Trabajo Dirigido del 30 de julio de 2005.
- Reglamento de Titulación por la Modalidad de Tesis Dirigida, del 31 de julio de 2005.
- Reglamento de Titulación Modalidad Excelencia Académica del 30 de julio de 2005.
- Reglamento para la elaboración de Tesis de Grado, por la Modalidad Libre, para la obtención del Título Académico de Licenciado en Economía, Auditoría y Administración de Empresas, del 25 de septiembre de 1997.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1 Falta de actualización del Manual de Organización y Funciones.
- 2.2 Inexistencia de un Manual de Procedimientos.



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

- 2.3 Ausencia de Docentes universitarios, designados como Miembros de Tribunal en Actos de Defensa Formal.
- 2.4 Actas de Defensa de Tesis y/o Trabajo Dirigido sin numeración correlativa.
- 2.5 Falta de coincidencia entre las Actas de Defensa archivadas en Seminario de Grado con las de Vicedecanatura
- 2.6 Falta de sistematización de registros sobre Modalidades de Titulación.
- 2.7 Observaciones a documentos formales de invitación a Miembros del Tribunal.
- 2.8 Inadecuado archivo de folders de estudiantes de Seminario de Grado.
- 2.9 Falta de actualización de Reglamentos de Titulación.