



UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO
Departamento Auditoria Interna

Telf.: 78924 Casilla 49
Oruro – Bolivia

RESUMEN EJECUTIVO

A: ING. CARLOS ANTEZANA GARCIA
RECTOR UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO

DE: LIC. MARGOT ANDIA SOTO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

REFERENCIA *INFORME DE CONTROL INTERNO DE LA CONFIABILIDAD DE
LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD
TECNICA DE ORURO GESTION 2014*

INFORME: **AUD. INT. N° 01 - B/2015**

En cumplimiento al POA de la gestión 2015 evaluado por Contraloría Departamental, hemos realizado la evaluación de los Registros y Estados Financieros de la UTO:

RESULTADOS:

Como resultado de la auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Técnica de Oruro por el la gestión 2014 se emiten diez y ocho recomendaciones para superar los siguientes hallazgos:

1. INADECUADA EXPOSICION DE LA CUENTA ANTICIPOS A CORTO PLAZO
2. FALTANTE EN EL RECUENTO DE MATERIALES EN ALMACENES (ADM.CENTRAL)
3. FALTA DE REGISTRO DE ALMACENES EN EL CEAC
4. REGISTRO INADECUADO EN LA CUENTA INVENTARIOS SPECTROLAB
- 5 INADECUADO ARCHIVO DE CARPETAS DE POLIZAS
- 6 INEXISTENCIA DE CERTIFICADO DE APORTACIONES



UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO
Departamento Auditoria Interna

Telf.: 78924 Casilla 49
Oruro – Bolivia

- 7 INCORRECTA DESINCORPORACIÓN DE CERTIFICADOS DE APORTACIONES TELEFONICAS EN EL ESTADO DE ACTIVOS FIJOS
- 8 ACTIVOS FIJOS EN DESUSO
- 9 ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS SIN USO
- 10 FALTA DE REGULARIZACION DE INVENTARIOS DE ACTIVOS FIJOS
- 11 FALTA DE REVALORIZACION TECNICA DE ACTIVOS FIJOS
- 12 INCORRECTO RECORD DE SERVICIO
- 13 COMPROBANTES DE GASTO SIN FACTURA
- 14 FALTA FIRMAS EN EL REGISTRO DE COMPROBANTES DE EJECUCION DE GASTOS Y DOCUMENTACION
- 15 FALTA DE FIRMAS EN PLANILLAS DE PAGO DE BECAS Y OTROS
- 16 FALTA FIRMAS DE AUTORIDADES EN EL REGISTRO DE EJECUCION DE GASTOS EN SPECTROLAB
- 17 FALTA DE REGISTRO INVENTARIADO Y CONFORMIDAD EN SPECTROLAB
- 18 FALTA DE DIFUSION, ACTUALIZACIÓN Y CONFORMACION DEL COMITÉ DE ETICA DE LA UTO.

CONCLUSION GENERAL

Como resultado de la Evaluación de los Registros y Estados Financieros de la 31.12.2014, presentan información confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la entidad, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuestos habiéndose identificado diez y ocho deficiencias, descritas en el presente informe, sobre las cuales se emiten recomendaciones para subsanarlas.