



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. 011/2017 correspondiente al examen de la Auditoria Operativa POA Y Presupuestos correspondiente a la gestión 2016, cuyo resultado se detalla a continuación.

El objetivo de la Auditoria de Operacional consiste en evaluar la eficacia de los sistemas de administración y los instrumentos de control interno y expresar una opinión sobre la eficiencia, eficacia y economicidad en la Ejecución del POA y el Presupuesto de la entidad.

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

- Plan de Desarrollo Estratégico 2009-2013
- Plan de Desarrollo Estratégico 2016-2020
- Planillas presupuestarias
- Escala Salarial 2015
- Ejecución presupuestaria 2016
- Proyecto de presupuesto, Presupuesto reformulado, Ejecución Presupuestaria - Gestión 2016
- Plan Operativo Anual y Presupuesto Gestión 2016
- Planes Operativos Anuales de las áreas y unidades organizacionales dependiente de la UTO.
- Manual de Funciones 2007.
- Estructura Organizacional 2007.
- Reglamento Especifico del Sistema de Programación de Operaciones de la UTO.
- Otra documentación relacionada.

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

- 2.1 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES CON OBSERVACIONES
- 2.2 REGLAMENTO ESPECIFICO DEL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES ANUAL DESACTUALIZADOS
- 2.3 FALENCIAS EN LA FORMULACION DE PLAN OPERATIVO ANUAL 2016
- 2.4 OBSERVACIONES AL SEGUIMIENTO Y EVALUACION DEL POA-PRESUPUESTO 2015
- 2.5 FALTA DE COORDINACIÓN EN LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS EN EL PRESUPUESTO Y POA – 2016
- 2.6 PLANILLA PRESUPUESTARIA Y ESCALA SALARIAL CON OBSERVACIONES

CONCLUSION GENERAL

Como resultado de la Auditoria Operativa del POA y Presupuestos Gestión 2016. Se establece que la gestión 2016 en la ejecución del presupuesto ha sido económicamente razonable; sin embargo, se ha identificado 6 deficiencias descritas en el informe, sobre las cuales se emiten recomendaciones para mejorar el funcionamiento.

Oruro 19 de Septiembre 2017