



UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO

Departamento Auditoria Interna

Tel.: 78924 Casilla 49

Oruro – Bolivia

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. AUD.INT. UTO. INF. 01-B/2022 correspondiente al examen de la Auditoría s/la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Técnica de Oruro, gestión 2021 ejecutada en cumplimiento al POA 2022.

El objetivo del examen es determinar:

- a) Emitir una opinión independiente respecto a si los Estados Financieros de la Universidad Técnica de Oruro, presentan información razonable en relación a la confiabilidad de los registros y estados financieros, en todo aspecto significativo, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de contabilidad Integrada, la situación patrimonial, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, la evolución del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos, la ejecución presupuestaria de gastos, y los cambios en la cuenta ahorro – inversión financiamiento.
- b) Determinar si: i) la información financiera se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente; ii) la entidad auditada ha cumplido con requisitos financieros específicos; y iii) y el control interno relacionado con la presentación de estados financieros ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos.

El Objeto está constituido por Estados Financieros básicos y complementarios, Balance General, Estados de Recursos y gastos, Estado de Flujo de Efectivo, Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, - Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento, Notas a los Estados Financieros y Estados de Cuenta o información Complementaria. toda la documentación de respaldo de la Administración Central, Spectrolab y C.E.A.C. (Comprobantes de Contabilidad, Movimiento de Cuentas y Registros Auxiliares, Estado de Activos Fijos, Conciliaciones Bancarias, Planillas de Haberes elaborados por la División de Planillas, Estados de Cuentas por Cobrar y por Pagar, Inventario de Almacenes)

RESULTADOS:

Observaciones en la cuenta equipo de transporte tracción y elevación.

Observaciones en la información de propiedades urbanas y rurales

Incumplimiento al proceso de valuación de inventarios en la Adm. central y Spectrolab.

Recomendaciones de control interno reiterativas emergentes del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de gestiones anteriores



UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO

Departamento Auditoria Interna

Tel.: 78924 Casilla 49

Oruro – Bolivia

- Falta de Informes de Viajes (EEFF 2018 – 2019 – 2020) se está llevando adelante una Auditoria Especial.
-
- Demora en la recuperación de la cuenta Cuentas a Cobrar a Corto Plazo SPECTROLAB (EFF 2016 – 2017 – 2018 – 2019 – 2020 – 2021)

Oruro, 24 de febrero de 2022