**UNIVERSIDAD AUTONOMA “JUAN MISAEL SARACHO”**

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria Interna U.A.I. Nº 06/2015, correspondiente al seguimiento del informe UAI Nº 03/2012 referido a la Auditoria Operacional sobre la eficacia en el cumplimiento de metas establecidas en el programa de inversiones y la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H), al 31 de diciembre del 2011, este trabajo ha sido ejecutado en cumplimiento al POA-2015 de la Dirección de Auditoria Interna.

El objetivo del examen es evaluar el grado de implantación de las recomendaciones establecidas en el informe.

El seguimiento se efectuó al 30 de junio de 2015.

Como resultado del examen realizado se identifico que la entidad no ha cumplido en su totalidad con el cronograma de implantación de las recomendaciones, debido que de un total de tres (3) recomendaciones contenidas en el informe de auditoria UAI Nº 03/2012 del 31 de diciembre del 2011, uno (1) fue implantada en su integridad y dos (2) no fueron implantadas.

Los resultados se exponen en el siguiente capítulo:

**RECOMENDACIONES IMPLANTADAS**

**2.1.- Omisión registro de aportes al “Fondo de fomento a la educación cívico patriótica” (Recomendación N° 2.1)**

**RECOMENDACIONES NO IMPLANTADAS**

**2.2.- Presentación de Planillas de Avance de Obras.**

1. **Falta de aprobación del Reglamento Específico del Sistema de Inversión Pública (Recomendación N° 2.3)**