

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna U.A.I. - AO - N°04/2020, correspondiente a la Auditoria Operacional sobre la eficacia en el cumplimiento de metas establecidas en el programa de inversiones del Programa Operativo Anual y la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.), al 31 de diciembre de 2019, ejecutada en cumplimiento al POA de la gestión 2020 de la Dirección de Auditoria Interna.

El objetivo de nuestro examen fue de emitir una opinión sobre el grado de eficacia en el cumplimiento de objetivos en el programa de inversión del programa de operaciones anual de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, correspondiente a la gestión 2019.

El objeto del trabajo realizado constituye: el Programa de Inversión de la gestión 2019, la ejecución presupuestaria de recursos y gastos 2019, y la información generada a través de las Direcciones de Planificación, Proyectos, Infraestructura, Presupuestos, Unidad del SISIN, Contabilidad y otra documentación procesada en el periodo sujeto a examen, con recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH).

Para una mejor comprensión los resultados de la Auditoria Operacional sobre la eficacia en el cumplimiento de metas establecidas en el programa de inversiones del Programa Operativo Anual y la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.), al 31 de diciembre de 2019, se exponen en el siguiente punto:

### **2.1 Programa de inversión con recursos IDH y con otros recursos**

#### **RESULTADOS OBTENIDOS EN EL SEGUIMIENTO DEL INFORMA DE AUDITORIA D.A.I. N°05/2019.**

De acuerdo al seguimiento efectuado a la implantación de las observaciones emergentes del informe de auditoria D.A.I. N° 05/2019, se obtuvo el siguiente resultado:

#### **RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

1. Falta de aprobación del plan operativo anual reformulado
2. Falta de descripción en los comprobantes de gasto
3. Conciliación de saldos por el pago de prima al seguro social universitario por la atención del seguro universitario estudiantil
4. Falta de seguimiento a los proyectos de inversión de evaluación y acreditación por parte del Departamento de Evaluación y Acreditación

#### **RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

1. Falta de documentación de sustento en los comprobantes de ejecución de gastos
2. Falta de elaboración de comprobantes de fondo de avance.