

**RESUMEN EJECUTIVO**

**PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA  
DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA-UMSS  
GESTIONES 2012, 2013 y 2014**

En la Planificación Estratégica de la Unidad de Auditoría Interna de la UMSS, gestiones 2012, 2013 y 2014, se tienen las siguientes estimaciones de los objetivos de gestión:

**3.1 Objetivos para la Gestión 2012:**

- Dos informes de Evaluación de los Sistemas de Administración y Control
- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la UMSS al 31 de diciembre del 2011
- Seis informes de Auditoría Especial
- Dos informes de Auditoría Operacional
- Seis informes de Seguimiento sobre el Cumplimiento de las Recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna

**3.2 Objetivos para la Gestión 2013:**

- Tres informes de Evaluación de los Sistemas de Administración y Control
- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la UMSS al 31 de diciembre del 2012
- Cinco informes de Auditoría Especial
- Dos informes de Auditoría Operacional
- Seis informes de Seguimiento sobre el Cumplimiento de las Recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna

**3.3 Objetivos para la Gestión 2014:**

- Dos informes de Evaluación de los Sistemas de Administración y Control
- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la UMSS al 31 de diciembre del 2013
- Cinco informes de Auditoría Especial
- Dos informe de Auditoría Operacional
- Seis seguimientos sobre el Cumplimiento de las Recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna

Cochabamba, 30 de septiembre de 2011

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA-UMSS GESTIÓN 2012**

En el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la UMSS, gestión 2012, se tienen las siguientes estimaciones de los objetivos de gestión:

#### **9. Objetivos para la Gestión 2012:**

- Dos informes de Evaluación de los Sistemas de Administración y Control SAYCO
  - Evaluación de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuestos de la Facultad de Medicina
  - Evaluación de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuestos de la Facultad de Bioquímica y Farmacia
- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la UMSS al 31 de diciembre del 2011
- Seis informes de Auditoría Especial
  - Auditoría Especial: Manejo Económico de Ingresos y Gastos de la Facultad Politécnica del Valle Alto Gestiones 2010 – 2011
  - Auditoría Especial a la Elaboración de las Planillas de Sueldos del Sector Administrativo de la UMSS – Gestiones 2010 y 2011
  - Auditoría Especial: Manejo Económico Financiero de la Facultad de Ciencias Jurídicas y Políticas – Gestiones 2010 y 2011
  - Auditoría Especial: Manejo Económico de Ingresos y Gastos del Programa Agroquímico de la Facultad de Ciencias y Tecnología – Gestiones 2010 y 2011
  - Auditoría Especial: Manejo Económico de Ingresos y Gastos de la Facultad de Ciencias Agrícolas y Pecuarias – Gestiones 2010 y 2011
  - Auditoría Especial: Uso, Desembolso y Reembolsos de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos – IDH en la UMSS en el Marco de la Ley N° 4125 – Gestión 2011
- Dos informes de Auditoría Operacional
  - Auditoría Operativa: Cumplimiento del Programa Operativo Anual y Utilización de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos – IDH en la UMSS, Gestión 2011
  - Auditoría Operativa a la Construcción de los Invernaderos de la ETSA
- Seis informes de Seguimiento sobre el Cumplimiento de las Recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna:
  - AI-11/07 y AI-23/10(SD10/1); AI-03/07 y AI-21/10(SD10/1); AI-10/10; AI-01/10; AI-11/09 y AI-11/10

Cochabamba, 30 de septiembre de 2011