

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° AI-16/11, correspondiente a la Auditoría Especial: Proceso de Selección de Comensales en el Comedor Universitario - UMSS gestión 2009, emitido el 14-12-11.

Ejecutado en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, gestión 2011.

El objetivo del examen es:

- El objetivo de la presente evaluación es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales en el proceso de selección de comensales universitarios - UMSS y, si corresponde establecer indicios de responsabilidad por la función pública..

El objeto de la presente auditoría especial está constituido por los siguientes documentos:

- Listas de Postulantes
- Carpetas de los Postulantes al Comedor Universitario
- Listado de Comensales Admitidos
- Actas
- Matriz de Calificación
- Informes Sociales
- Otros documentos

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1. Requisitos de Admisión y Renovación para Obtener Becas al Comedor Universitario
- 2.2. Postulantes Nuevos Tomados en Cuenta como Renovantes
- 2.3. Calificación Efectuada por el Sistema Informático
- 2.4. Archivo de Carpetas de los Postulantes al Comedor Universitario
- 2.5. Diferencia de Datos entre el Libro de Actas y Reportes Informáticos
- 2.6. Manual de Procedimientos para la Distribución Diaria de las Raciones de Alimentación para Comensales Becados del Comedor Universitario
- 2.7. Funciones del Directorio de la DUBE
- 2.8. y Proceso de Calificación de Postulantes al Comedor con Observaciones.

Cochabamba, 14 de diciembre de 2011