

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-19/11, correspondiente a la Auditoría a los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuestos de la Fac. de Cs. Sociales de la UMSS, emitido el 27-12-11.

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

El objetivo del examen es:

- Expresar una opinión independiente sobre la eficacia de los Sistemas de Programación de Operaciones y de Presupuestos implantado en la facultad de Ciencias Sociales de la UMSS y los instrumentos de control interno incorporados a ellos.

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

- Plan Estratégico de la Universidad Mayor de San Simón
- Programas Operativos Anuales Fac. Ciencias Sociales
- Presupuesto Facultad de Ciencias Sociales
- Estructura Presupuestaria Fac. Cs. Sociales
- Resoluciones Rectorales y/o Consejo Universitario de aprobación de los Sistemas de Administración implantados en la Facultad
- Otra información relacionada al trabajo

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

- 2.1 Falta de Aprobación del POA y Presupuestos por el Consejo Facultativo
- 2.2 Incoherencia entre Objetivos y Actividades en formulación del POA
- 2.3 Falta de Plan Estratégico Facultativo
- 2.4. Evaluación al POA y Presupuesto

Cochabamba, 27 de diciembre de 2011