

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-15/18, correspondiente al Informe de **AUDITORÍA OPERATIVA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL, RESPECTO “AL CUMPLIMIENTO DEL PROYECTO DE EQUIPAMIENTO DE LOS NUEVOS LABORATORIOS DE BIOLOGIA PROGRAMADA EN EL POA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y TECNOLOGIA.**

El objetivo de la auditoría será emitir una opinión independiente sobre la eficacia, eficiencia, y economía Al cumplimiento del Proyecto de “Equipamiento de los Nuevos Laboratorios de Biología Programada en el POA de la Facultad de Ciencias y Tecnología” de la Universidad Mayor de San Simón, en relación a lo siguiente:

Indicador de evaluación de Eficacia:

- Eficacia en la ejecución de recursos
- Eficacia en la Adquisición del “Equipamiento de los nuevos Laboratorios de Biología”
- Eficacia en la cantidad de procesos de contratación

Indicador de evaluación de Eficiencia:

- Eficiencia de utilización del tiempo en ejecución de la operación “Equipamiento de los nuevos Laboratorios de Biología”
- Eficiencia Recursos financieros aplicados en el “Equipamiento de los nuevos Laboratorios de Biología”

Indicador de evaluación de Economía:

- Economía de la Adquisición del “Equipamiento de los nuevos Laboratorios de Biología”

El objeto de la presente auditoría lo constituirán los documentos generados por la Facultad de Ciencias y Tecnología en el periodo sujeto a evaluación, descritos a continuación:

- Plan Operativo Anual Institucional 2016 y 2017.
- Programación Operativo Anual 2014, 2015 y 2016.
- Proyecto de Equipamiento de los nuevos Laboratorios de Biología de la Facultad de Ciencias y Tecnología.
- Presupuesto y Memorias de Cálculo 2014.
- Resoluciones del Consejo Facultativo de Ciencias y Tecnología
- Auto evaluaciones I y II gestión 2016 y 2017, documentos de verificación.
- Informes de ejecución física – financiera de los proyectos de inversión, gestión 2014 al 2017.
- Comprobantes C-31 y documentación de respaldo.
- Otra documentación relacionada a la auditoría.

Por lo expuesto en el presente informe, respecto a la eficacia, eficiencia y economía de la Auditoría Operativa del Proyecto de Equipamiento de los nuevos Laboratorios de Biología programada en el POA de la Facultad de Ciencias y Tecnología respecto a la gestión administrativa en relación a los indicadores aplicados se tiene los siguientes resultados:

Indicador de evaluación de Eficacia

N°	INDICADOR DE EFICACIA	ASPECTOS NEGATIVOS		ASPECTOS POSITIVOS	TOTAL
		Ineficaz (0% a 59%)	Parcialment e Eficaz (60% a 80%)	Eficaz (81% a 100%)	
a)	Eficacia en la Ejecución de Recursos		73%		73%
b)	Eficacia en la Adquisición del Equipamiento de los nuevos Laboratorios de Biología			100%	100%
c)	Eficacia en la cantidad de procesos de contratación			100%	100%
TOTALES de a), b) y c)					273%
PROMEDIO de a), b) y c)					91%
CONCLUSIÓN GENERAL DE EFICACIA		Eficaz			

Indicador de evaluación de Eficiencia

N°	INDICADOR DE EFICIENCIA	ASPECTOS NEGATIVOS		ASPECTOS POSITIVOS	TOTAL
		Ineficiente (0% a 59%)	Parcialment e Eficiente (60% a 80%)	Eficiente (81% a 100%)	
a)	Eficiencia de utilización del tiempo en ejecución de la operación, "Equipamiento de los nuevos Laboratorios de Biología"	35%			35%
b)	Eficiencia de los recursos financieros aplicados en el "Equipamiento de los nuevos Laboratorios de Biología"			137%	137%
TOTALES de a) y b)					172%
PROMEDIO de a) y b)					86%
CONCLUSIÓN GENERAL DE EFICACIA		Eficiente			

Indicador de evaluación de Economía

N°	INDICADOR DE ECONOMIA	ASPECTOS NEGATIVOS		ASPECTOS POSITIVOS	TOTAL
		No Económico (0% a 59%)	Parcialmente Económico (60% a 80%)	Económico (81% a 100%)	
a)	Economía de la Adquisición del Bien "Equipamiento de los nuevos Laboratorios de Biología"			137%	137%
TOTALES de a)					137%
PROMEDIO de a)					137%
CONCLUSIÓN GENERAL DE EFICACIA		Económico			

Sobre la base del trabajo realizado y los resultados de la evaluación efectuada "Al cumplimiento del Proyecto de Equipamiento de los Nuevos Laboratorios de Biología programada en el POA de la Facultad de Ciencias y Tecnología" de la Universidad Mayor de San Simón, se ha identificado las siguientes observaciones de control interno:

- Incumplimiento al Cronograma de Ejecución del Proyecto.
- Procedimientos inadecuados y falta de sustento en los Procesos de Contratación.
- Procesos de Contratación Informados Fuera de los Plazos Establecidos en Manual de SICOES.

- Falta de sustento normativo para la aplicación de la fecha de Desglose, como referente de inicio, para el plazo de entrega de los bienes y servicios contratados por la entidad.
- Demora en el proceso de compras Menores.

Cochabamba, 26 de julio de 2018