

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Relevamiento N° AI-21/18, correspondiente al **INFORME de AUDITORÍA OPERATIVA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL, RESPECTO “AL CUMPLIMIENTO DEL PROYECTO DE EQUIPAMIENTO DEL LABORATORIO DE INVESTIGACIÓN DEL IIBISMED PROGRAMADA EN EL POA DE LA FACULTAD DE MEDICINA”**.

Expresar una opinión independiente sobre la eficacia y eficiencia, al cumplimiento del proyecto de equipamiento del Laboratorio del IIBISMED programada en el POA de la Facultad de Medicina Aurelio Melean” de la Universidad Mayor de San Simón, en relación a lo siguiente:

### **Indicador de evaluación de Eficacia:**

- Eficacia en la Adquisición del “Equipamiento del Laboratorio del IIBISMED de la Facultad de Medicina”

### **Indicador de evaluación de Eficiencia:**

- Eficiencia de utilización del tiempo en ejecución de la operación “Equipamiento del Laboratorio del IIBISMED”

El objeto de la presente auditoría lo constituyen los documentos generados por la Facultad de Medicina en el periodo sujeto a evaluación, descritos a continuación:

- Plan Operativo Anual 2014, 2015, 2016 y 2017.
- Proyecto de Equipamiento del Laboratorio del IIBISMED.
- Presupuesto y Memorias de Cálculo del proyecto.
- Resoluciones del Consejo Facultativo de Medicina
- 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 la eficacia y eficiencia de la Auditoría Operativa del proyecto “Equipamiento del Laboratorio de Investigación en Enfermedades no transmisibles, Biología Molecular y salud reproductiva del IIBISMED de la Facultad de Medicina “Dr. Aurelio Melean-Cochabamba”, procesos sustanciales de la UMSS 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%)	Parcialmente Eficaz (60% a 80%)	Eficaz (81% a 100%)	
1)	Eficacia en la Adquisición del Equipamiento del Laboratorio del IIBISMED.	30%			30%
<b>TOTAL</b>					<b>30%</b>
<b>CONCLUSIÓN GENERAL DE EFICACIA</b>		<b>Ineficaz</b>			

### Indicador de evaluación de Eficiencia

N°	INDICADOR DE EFICIENCIA	ASPECTOS NEGATIVOS		ASPECTOS POSITIVOS	TOTAL
		Ineficiente Mayor a 150%	Parcialmente Eficiente (101% a 150%)	Eficiente (0% a 100%)	
1)	Eficiencia de utilización del tiempo en la adquisición de equipos para el IIBISMED	388%			388%
<b>TOTAL</b>					<b>388%</b>
<b>CONCLUSIÓN GENERAL DE EFICIENCIA</b>		<b>Ineficiente</b>			

Sobre la base del trabajo realizado y los resultados de la evaluación efectuada al cumplimiento del programa operativo anual, respecto “al cumplimiento del proyecto de equipamiento del laboratorio de investigación del IIBISMED programada en el POA de la Facultad de Medicina”, se han identificado las siguientes observaciones de control interno

- Retraso en el inicio de los procesos de compra en las fechas estimadas en el POA.
- Demora en la recepción de bienes en la modalidad de compras menores.
- Emisión de nota fiscal posterior al momento de la recepción definitiva.
- Documentación respaldatoria sin el sello de inutilización.
- Incumplimiento al Cronograma de plazos establecidos en el Documento Base de Contratación.

Cochabamba, 22 de octubre de 2018