

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-32/18, correspondiente al **AUDITORÍA OPERATIVA AL PROYECTO DE EQUIPAMIENTO DEL AULA DE FORMACIÓN DOCENTE Y AUDITORIOS DE LA FACULTAD DE MEDICINA, GESTIÓN 2017.**

Emitir un pronunciamiento independiente sobre la eficacia en el logro del objetivo programado en el Proyecto “Equipamiento del Aula de Formación Docente y Auditorios de la Facultad de Medicina” Gestión 2017.

El objeto de la presente auditoría lo constituyen los documentos e información generada durante el proceso de formulación, ejecución y cierre (fase de ejecución) del Proyecto “Equipamiento del Aula de Formación Docente y Auditorios de la Facultad de Medicina”, como ser:

- Plan Estratégico Institucional denominado Plan de Desarrollo 2014 – 2019 de la UMSS.
- Plan Estratégico Facultad de Medicina “Dr. Aurelio Melean” 2017 - 2022.
- Programación Operativo Anual del Departamento de Educación Médica y Planificación de la Facultad de Medicina, gestión 2017.
- Proyecto EI: Equipamiento del Aula de Formación Docente y Auditorio de la Facultad de Medicina de la UMSS - Especificaciones Técnicas y Cotizaciones.
- Documentos generados en el proceso de registro e inscripción del proyecto ante el Vice Ministerio de Inversión Pública y Financiamiento Externo – VIPFE.
- Documento Base de Contratación en los procesos de contratación ANPE 39/2017 y 41/2017
- Contratos Administrativos para la adquisición de bienes, suscritos por la entidad y proveedores adjudicados.
- Comprobantes de Ejecución de Gastos Preventivo 27 del 10/02/2017 y 633 del 15/12/2017; C-31 registrados en el proceso de ejecución del proyecto.
- Reporte de Activos Fijos adquiridos en el proyecto y registrados en el Sistema de Inventarios de Activos Fijos.
- Documentos registrados y publicados en el Sistema de Contrataciones Estatales – SICOES.
- Otra documentación relacionada a la auditoría.

Como resultado de la auditoría operativa y de la aplicación de los indicadores diseñados para la medición de la **Eficacia** en la ejecución de los recursos programados y en la adquisición de bienes, descritos en el apartado 1.5 inciso b), se concluye del Proyecto “**Equipamiento del Aula de Formación Docente y Auditorio Facultad de Medicina**” concluye que el mismo ha sido **INEFICAZ**, al haber logrado un **71,90%** de **Eficacia** en el cumplimiento del objetivo programado en el proyecto.

Por otra parte, se concluye que el diseño del control interno es **EFICAZ**, al haber logrado una calificación del 70%, según los parámetros establecidos en la Tabla N°1, cumpliendo razonablemente la aplicación de los controles y se consideran que las mismas proporcionan acciones que sustentan las Actividades de Control, excepto por las deficiencias reportadas en el punto 2. Resultados del Examen del presente informe:

1. Inadecuada expresión del indicador de gestión en la Programación de Operaciones Anual
2. Falta de información de articulación POA – Presupuesto

3. Demora en el inicio correcto del proceso de contrataciones ANPE
4. Falta de sustento de nombramiento y demora en el envío del formulario 500
5. Falta de Segregación de funciones y limitaciones por grado de parentesco en los procesos de contratación
6. Inicio de trámite de adquisición sin registro de preventivo
7. Falta de seguimiento en la ejecución presupuestaria
8. Falta de implementación del Cronograma de Ejecución de Recursos y Gastos

Cochabamba, 31 de diciembre de 2018