

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-06/20, correspondiente a la AUDITORIA ESPECIAL: ALMACENES (MATERIALES Y SUMINISTROS) FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS GESTIONES 2014 AL 2016.

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 Manejo de Almacenes de la Facultad de Ciencias Económicas 2014, 2015, 2016.

El objeto de la presente auditoría especial está constituido por la siguiente documentación e información:

- Presupuestos Anuales Gestión 2014 – 2015 – 2016.
- Comprobantes de Contabilidad C-31 gestión 2014, 2015 y 2016 y su documentación de respaldo.
- Cotizaciones.
- Cuadro comparativo de propuestas.
- Órdenes de compra.
- Documentos de recepción de bienes.
- Otros inherentes al trabajo.

Como resultado del examen al ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales en el Manejo de Almacenes (Materiales y Suministros) de la Facultad de Ciencias Económicas de la UMSS, correspondiente a las Gestiones a 2014, 2015 y 2016, se han identificado las siguientes deficiencias de control interno.

Las deficiencias señaladas merecen la atención de su autoridad y de las autoridades de la Facultad de Ciencias Económicas a objeto de tomar las medidas correctivas necesarias.

Cochabamba, 22 de julio de 2020