

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-17/19, correspondiente a la **AUDITORÍA OPERATIVA AL CUMPLIMIENTO DEL PROYECTO DE “EQUIPAMIENTO DE LOS LABORATORIOS DE FÍSICA, EN EL NUEVO EDIFICIO DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y TECNOLOGIA – UMSS”**.

Emitir un pronunciamiento independiente sobre la eficacia en el logro del objetivo programado en el Proyecto “Equipamiento de los Laboratorios de Física” en el Nuevo Edificio de la Facultad de Ciencias y Tecnología (2014 al 2018) de la Universidad Mayor de San Simón.

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 de los Laboratorios de Física, en el Nuevo Edificio de la Facultad de Ciencias y Tecnología (2014 al 2018) de la Universidad Mayor de San Simón”, como ser:

- Plan Operativo Anual Institucional 2014 al 2018.
- Programación Operativa Anual 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.
- Proyecto de Equipamiento Laboratorios de Física, Nuevo Edificio de la Facultad de Ciencias y Tecnología.
- Presupuesto y Memorias de Cálculo 2014.
- Resoluciones del Consejo Facultativo de Ciencias y Tecnología relacionados con el Dpto. de Física Equipamiento Laboratorios de Física.
- Auto evaluaciones I y II gestión 2014 al 2018, documentos de verificación.
- Informes de ejecución física – financiera del proyecto de inversión, gestiones 2014 al 2018.
- Comprobantes C-31 y documentación de respaldo.
- 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 Equipos y Tiempo utilizado, descritos en el apartado 1.5 inciso b), se concluye que el Proyecto “*Equipamiento de los Laboratorios de Física*” “en el Nuevo Edificio de la Facultad de Ciencias y Tecnología” ha sido **INEFICAZ**, al haber logrado un **76.53%** 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 100%, 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 3. Resultados del Examen del presente informe.

1. Demora superabundante en la adquisición de equipos del proyecto.
2. Incumplimiento en el procedimiento de Cierre a la conclusión del Proyecto “Equipamiento de los Laboratorios de Física en el nuevo Edificio de la Facultad de Ciencias y Tecnología”.

3. Falta de contratación de póliza de seguro para los equipos adquiridos en el proyecto “Equipamiento de los Laboratorios de Física del nuevo edificio de la Facultad de Ciencias y Tecnología”.
4. Incumplimiento a fechas máxima establecidas en el cronograma de Actividades publicadas en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES).

Cochabamba, 11 de julio del 2019