

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-18/19, correspondiente a la **AUDITORÍA OPERATIVA RESPECTO “AL CUMPLIMIENTO DEL PROYECTO DE EQUIPAMIENTO DE LABORATORIO DE MICROSCOPIA ELECTRONICA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y TECNOLOGIA”**

Emitir un pronunciamiento independiente sobre la eficacia y eficiencia en el logro del objetivo programado en el Proyecto “Equipamiento de Laboratorio de Microscopia Electrónica de la Facultad de Ciencias y Tecnología”, en relación a lo siguiente:

Indicador de evaluación de Eficacia:

- Eficacia en la Adquisición del “Equipamiento de Laboratorio de Microscopia Electrónica de la Facultad de Ciencias y Tecnología”

Indicador de evaluación de Eficiencia:

- Eficiencia de utilización del tiempo en ejecución del proyecto “Equipamiento de Laboratorio de Microscopia Electrónica de la Facultad de Ciencias y Tecnología”

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

- Plan Operativo Anual Institucional 2016 al 2019.
- Proyecto: Equipamiento de Laboratorio de Microscopia Electrónica de la Facultad de Ciencias y Tecnología
- Presupuesto y Memorias de Cálculo 2016 al 2019.
- Resoluciones del Consejo Facultativo de Ciencias y Tecnología
- Auto evaluaciones I gestión 2018, documentos de verificación.
- Informes de ejecución física – financiera de los proyectos de inversión, gestión 2019
- Comprobantes C-31 y documentación de respaldo.
- Otra documentación relacionada a la auditoría.

Por lo expuesto en el presente informe, respecto a la eficacia y eficiencia de la Auditoría Operativa del proyecto “Proyecto de Equipamiento de Laboratorio de Microscopia Electrónica” 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%)	Parcialmente Eficaz (60% a 80%)	Eficaz (81% a 100%)	
a)	Eficacia en la adquisición de equipos			100%	100%
		TOTAL			100%
CONCLUSIÓN GENERAL DE EFICACIA		Eficaz			

Indicador de evaluación de Eficiencia

N°	INDICADOR DE EFICIENCIA	ASPECTOS NEGATIVOS		ASPECTOS POSITIVOS	TOTAL
		Ineficiente (0% a 59%)	Parcialmente Eficiente (60% a 80%)	Eficiente (81% a 100%)	
a)	Eficiencia de utilización del tiempo	23.36	%		23.36%
TOTAL					23.36%
CONCLUSIÓN GENERAL DE EFICIENCIA		Ineficiente			

Sobre la base del trabajo realizado y los resultados de la evaluación efectuada “Al cumplimiento del Proyecto de “Equipamiento de Laboratorio de Microscopia Electrónica de la Facultad de Ciencias y Tecnología”, se ha identificado las siguientes observaciones de control interno:

- Demora en el inicio de la segunda publicación del proceso de adjudicación de equipamiento.
- Falta de identificación del Responsable de la elaboración del Proyecto y de las Especificaciones del DBC.
- Omisión de actividades en el cronograma de Ejecución del Proyecto.

Cochabamba, 02 de agosto del 2019