

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-29/19, correspondiente a la **AUDITORIA ESPECIAL: MANEJO ECONÓMICO DE INGRESOS Y GASTOS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS VETERINARIAS GESTION 2016, 2017, 2018**

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 Económico de Ingresos y Gastos de la Facultad de Ciencias Veterinarias gestiones 2016, 2017, 2018.

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

- Programas operativos anuales Gestión 2016 – 2017 – 2018.
- Presupuestos Anuales Gestión 2016 – 2017 – 2018.
- Comprobantes de Contabilidad C-31 y C-21 (SIGMA) gestión 2016 y su documentación de respaldo.
- Comprobantes de Contabilidad C-31 y C-21 (SIGEP) gestiones 2017-2018 y su documentación de respaldo.
- Formularios de recaudaciones o reportes.
- Recibos y facturas.
- Cotizaciones.
- Cuadro comparativo de propuestas.
- Órdenes de compra.
- Documentos de recepción de bienes.
- Documentos de registros de lácteos.
- Documentos de registros de quesos maduros.
- Kárdex.
- Registros de ventas de cuyes y de servicios de Laboratorios.
- Otros inherentes al trabajo.

Como resultado del examen al ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales en el Manejo Económico de Ingresos y Gastos de la Facultad de Veterinaria, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre del 2018, 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 Agrícolas y Pecuarias a objeto de tomar las medidas correctivas necesarias.

Cochabamba, 23 de diciembre del 2019