

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-13/19, correspondiente a la **AUDITORÍA OPERATIVA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL, RESPECTO “AL CUMPLIMIENTO DEL PROYECTO DE EQUIPAMIENTO PARA LOS LABORATORIOS DE ÁREAS DE TRAZAS INORGÁNICAS, ORGÁNICAS Y MICROBIOLOGÍA DEL CENTRO DE AGUAS Y SANEAMIENTO AMBIENTAL DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y TECNOLOGÍA”**.

Emitir un pronunciamiento independiente sobre la eficacia y eficiencia en el logro del objetivo programado en el Proyecto “Equipamiento para los Laboratorios de Áreas de Trazas Inorgánicas, Orgánicas y Microbiología del Centro de Aguas y Saneamiento Ambiental de la Facultad de Ciencias y Tecnología”, en relación a lo siguiente:

Indicador de evaluación de Eficacia:

- Eficacia en la Adquisición del “Equipamiento para los Laboratorios de Áreas de Trazas Inorgánicas, Orgánicas y Microbiología del Centro de Aguas y Saneamiento Ambiental de la Facultad de Ciencias y Tecnología”

Indicador de evaluación de Eficiencia:

- Eficiencia de utilización del tiempo en ejecución del “Equipamiento para los Laboratorios de Áreas de Trazas Inorgánicas, Orgánicas y Microbiología del Centro de Aguas y Saneamiento Ambiental 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 y 2017.
- Programación Operativo Anual 2016 y 2017.
- Proyecto: Equipamiento para los Laboratorios de Áreas de Trazas Inorgánicas, Orgánicas y Microbiología del Centro de Aguas y Saneamiento Ambiental de la Facultad de Ciencias y Tecnología
- Presupuesto y Memorias de Cálculo 2017.
- Resoluciones del Consejo Facultativo de Ciencias y Tecnología
- Auto evaluaciones I y II gestión 2016 y 2017, documentos de verificación.
- Informes de ejecución física – financiera de los proyectos de inversión, gestión 2016 al 2017.
- 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 “Equipamiento para los Laboratorios de Áreas de Trazas Inorgánicas, Orgánicas y Microbiología del Centro de Aguas y Saneamiento Ambiental de la Facultad de Ciencias y Tecnología” 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			89%	89%
TOTAL					89%
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		77%		77%
TOTAL					77%
CONCLUSIÓN GENERAL DE EFICACIA		Eficiente			

Sobre la base del trabajo realizado y los resultados de la evaluación efectuada “Al cumplimiento del Proyecto de “Equipamiento para los Laboratorios de Áreas de Trazas Inorgánicas, Orgánicas y Microbiología del Centro de Aguas y Saneamiento Ambiental de la Facultad de Ciencias y Tecnología”, se ha identificado las siguientes observaciones de control interno:

- Falta de acciones correctivas en convocatorias declaradas desiertas.
- Falta de respaldo en la documentación de Cierre de Proyecto
- Precio referencial no actualizado
- Incumplimiento al Cronograma de plazos establecidos en el Documento Base de Contratación en la suscripción de contrato y la recepción definitiva del bien

Cochabamba, 20 de mayo del 2019