

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-17/20, correspondiente a la **AUDITORÍA OPERATIVA AL CUMPLIMIENTO DEL PROYECTO DE “EQUIPAMIENTO DE LOS LABORATORIOS DEL DEPARTAMENTO DE FITOTECNIA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS AGRICOLAS, PECUARIAS FORESTALES Y VETERINARIA” DE LA UMSS, 2013 y 2014.**

El propósito de la auditoría operativa, es emitir un **Pronunciamiento Independiente** sobre:

- La Eficacia en la Adquisición de Equipamiento del proyecto “Equipamiento de los Laboratorios del Departamento de Fitotecnia de la Facultad de Ciencias Agrícolas, Pecuarias, Forestales y Veterinaria” de la Universidad Mayor de San Simón.
- La Eficacia en la utilización del tiempo para la ejecución del proyecto “Equipamiento de los Laboratorios del Departamento de Fitotecnia de la Facultad de Ciencias Agrícolas, Pecuarias, Forestales y Veterinaria” de la Universidad Mayor de San Simón.

El objeto de la presente auditoría, lo constituyen los documentos e información generada por el proyecto “Equipamiento de los Laboratorios del Departamento de Fitotecnia de la Facultad de Ciencias Agrícolas, Pecuarias, Forestales y Veterinaria” durante la fase de Inversión (ejecución) durante las gestiones 2013 y 2014, como ser:

- Documento aprobado del Proyecto “Equipamiento de los Laboratorios del Departamento de Fitotecnia de la Facultad de Ciencias Agrícolas, Pecuarias, Forestales y Veterinaria”.
- Plan Operativo Anual de la Facultad de Ciencias Agrícolas y Pecuarias, correspondiente a las gestiones 2013, 2014 y 2019.
- Cronograma de Ejecución, Presupuesto y Costo de Inversión del Proyecto, aprobado en la gestión 2013.
- Resoluciones Rectorales, relacionadas con el proyecto.
- Resoluciones del Consejo Facultativo de Ciencias y Tecnología, relacionados con el proyecto.
- Auto evaluaciones del POA I y II gestión 2013 al 2014.
- Informes de Ejecución Física – financiera del proyecto de inversión, gestiones 2013 y 2014.
- Reportes de Ejecución Presupuestaria del proyecto, obtenidos del SIGMA, gestiones 2013 y 2014.
- Comprobantes C-31 y documentación de respaldo emitidos en la fase de ejecución del proyecto.
- Legajo de la documentación de sustento de proceso de Cierre de Proyecto “Equipamiento de los Laboratorios del Departamento de Fitotecnia de la Facultad de Ciencias Agrícolas, Pecuarias, Forestales y Veterinaria”.
- Otra documentación relacionada a la auditoría.

Respecto a la aplicación de los indicadores de **EFICACIA**, para medir el grado de cumplimiento del logro del objetivo programado en el Proyecto “*Equipamiento de los Laboratorios de Departamento de Fitotecnia de la Facultad de Ciencias Agrícolas Pecuarias, Forestales y Veterinarias*” de la Universidad Mayor de San Simón, se ha determinado:

## PRONUNCIAMIENTO

INDICADOR		CONCLUSIÓN GENERAL	
EFICACIA	- Grado de Eficacia en el cumplimiento de la cantidad de equipos adquiridos en el periodo, según lo programado en el Proyecto de Equipamiento e Investigación.	86,92%	PARCIALMENTE EFICAZ
	- Grado Eficacia del tiempo utilizado para la ejecución del Proyecto de Equipamiento de Investigación.	78,50%	INEFICAZ

Asimismo, de la aplicación de procedimiento sustantivos y en base al trabajo realizado, se reporta las siguientes observaciones de control interno:

1. Falta de Cotizaciones para Establecer el Precio Referencial
2. Demora en el Cierre del Proyecto
3. Transferencia de equipos sin Justificación
4. Activos Fijos Faltantes
5. Bienes Adquiridos Sin Uso
6. Deficiencias en el Control de Activos Fijos
7. Falta de Medidas de Salvaguarda
8. Uso de Laboratorios sin registro Estadístico

Cochabamba, 17 de diciembre de 2020