

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-21/20, correspondiente a la **AUDITORÍA OPERATIVA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PROYECTO DE EQUIPAMIENTO DEL AULA MAGNA DE LA FACULTAD DE MEDICINA.**

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre la:

- Eficacia al cumplimiento del Proyecto de “Equipamiento del Aula Magna de la Facultad de Medicina, en la Universidad Mayor de San Simón, en relación a lo siguiente:

Indicador de evaluación de Eficacia:

Interpretación de la Eficacia

Criterio	Indicador	Interpretación	Calificación % Eficacia
Eficacia en la Ejecución de Recursos programados (Presupuestado) para el proyecto “ <i>Equipamiento del Aula Magna</i> ” de la Facultad de Medicina.	<p>Numerador: Total Recursos Ejecutados en el Proyecto, (TREP).</p> <p>Denominador: Total Recursos Programados para la Ejecución del Proyecto, (TRPEP).</p> <p>Fórmula:</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> $\frac{\text{TREP}}{\text{TRPEP}} \times 100$ </div>	El resultado obtenido refleja el porcentaje (%) de eficacia en la ejecución de los recursos con relación a los programados.	<p>Eficaz si es mayor o igual al 80%</p> <p>Ineficaz menos del 79%</p>

Criterio	Indicador	Interpretación	Calificación % Eficacia
Eficacia en la Adquisición del “ <i>Equipamiento del Aula Magna</i> ” de la Facultad de Medicina	<p>Numerador: Número de Equipos Adquiridos Efectivamente (N° EAE).</p> <p>Denominador: Número de Equipos Programados para Adquirir (N° EPA).</p> <p>Fórmula:</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> $\frac{\text{N° EAE}}{\text{N° EPA}} \times 100$ </div>	El resultado obtenido refleja el porcentaje (%) de eficacia en la Adquisición de Equipos, con relación a la cantidad de Equipos programados para la adquirir	<p>Eficaz si es mayor o igual al 80%</p> <p>Ineficaz menos del 79%</p>
Eficacia en la Adquisición del “ <i>Equipamiento del Aula Magna</i> ” de la Facultad de Medicina	<p>Numerador: Número de Mobiliarios Adquiridos Efectivamente (N° LAE).</p> <p>Denominador: Número de Mobiliarios Programados para Adquirir (N° LPA).</p> <p>Fórmula:</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> $\frac{\text{N° MAE}}{\text{N° MPA}} \times 100$ </div>	El resultado obtenido refleja el porcentaje (%) de eficacia en la Adquisición de Mobiliarios, con relación a la cantidad de Mobiliarios programados para la adquirir	<p>Eficaz si es mayor o igual al 80%</p> <p>Ineficaz menos del 79%</p>

<p>Eficacia en tiempo de la ejecución del proyecto “Equipamiento del Aula Magna” de la Facultad de Medicina</p>	<p>Numerador: Tiempo Programado para la Adquisición del Equipamiento (TUAE). Denominador: Tiempo Utilizado en la Adquisición del Equipamiento, (TPAE). Fórmula:</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; width: fit-content; margin: 10px auto;"> $\frac{TPAE}{TUAE} \times 100$ </div>	<p>El resultado obtenido refleja el porcentaje (%) de eficacia en el logro o entrega de bienes en el tiempo programado, con relación a la cantidad de bienes en la adquisición y entrega en el tiempo planificado</p>	<p>Eficaz si es mayor o igual al 80% Ineficaz menos del 79%</p>
---	--	---	--

Fuente: Elaborado por el equipo de auditores de la Unidad de Auditoría Interna de la UMSS, asignado en la presente auditoría operacional, con base en el Proyecto de Inversión – Estudio de Inversión.

Objeto

El objeto de la presente auditoría lo constituyen los documentos generados por la Facultad de Medicina en el periodo sujeto a evaluación, descritos a continuación:

- Plan Estratégico Institucional denominado Plan de Desarrollo 2014 – 2019 de la UMSS.
- Plan Operativo Anual Institucional 2013 al 2017 (Consolidado)
- Programación Operativo Anual 2013 al 2017.
- Presupuesto y Memorias de Cálculo del proyecto.
- Resoluciones del Consejo Facultativo de Medicina.
- Auto evaluaciones y Documentos de verificación descritos en el proceso de autoevaluación I y II gestión 2013 y 2017.
- Comprobantes C-31 y documentación de respaldo.
- Circulares emitidas por la Dirección de la Unidad de Planificación, Proyectos y Sistemas (UPPyS).
- Informe de Evaluación de Resultados In Situ de la Facultad de Medicina.
- Otra documentación relacionada a la auditoría.

Por lo expuesto en el presente informe, respecto la eficacia de la Auditoría Operativa al Proyecto de Equipamiento del Aula Magna, programada en el POA de la Facultad de Medicina, respecto a la gestión administrativa en relación a los indicadores aplicados se tiene los siguientes resultados:

Indicador de evaluación de Eficacia:

- **Eficacia de la Ejecución de Recursos**
Del resultado obtenido en un 94 % se concluye como eficaz la utilización de recursos ejecutados con relación a los recursos programados. De la ejecución de los recursos Bs 533.117,00 en relación a los recursos programados de Bs 568.834,93, descrito en la memoria de cálculo del proyecto de “Equipamiento del Aula Magna de la Facultad de Medicina”, programada en el POA de la Facultad de Medicina.
- **Eficacia en la Adquisición del Equipamiento**
Del resultado obtenido en un 100 % se evalúa como eficaz el número de 24 equipos adquiridos en relación al número de 24 equipos programados según el proyecto de “Equipamiento del Aula Magna de la Facultad de Medicina”, programada en el POA de la Facultad de Medicina”
- **Eficacia en la Adquisición de Mobiliario**

Del resultado obtenido en un 100 % se evalúa como eficaz el número de 226 mobiliarios (butacas) adquirido en relación al número de 226 mobiliarios (butacas) programados en el proyecto de “Equipamiento del Aula Magna de la Facultad de Medicina”, programada en el POA de la Facultad de Medicina”

- **Eficacia en el Tiempo de la ejecución del proyecto**

Del resultado obtenido en un 15 % se evalúa como ineficaz el tiempo de 948 días de ejecución en relación al tiempo de 138 días que se programó en el proyecto de “Equipamiento del Aula Magna” programada en el POA de la Facultad de Medicina.

Cochabamba, 23 de diciembre de 2020