

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-01/21, correspondiente a la **AUDITORIA OPERATIVA AL CUMPLIMIENTO DEL PROYECTO DE EQUIPAMIENTO DEL LABIMED PROGRAMADA EN EL POA 2017 Y 2018 DE LA FACULTAD DE MEDICINA.**

Emitir un pronunciamiento independiente sobre la eficacia en el logro del objetivo programado en el Proyecto “Equipamiento del LABIMED programada en la Facultad de Medicina”, en relación a lo siguiente:

Indicador de evaluación de Eficacia:

- Eficacia en la Ejecución de Recursos programados (Presupuestado) para el proyecto “Equipamiento del LABIMED” programado en la Facultad de Medicina.
- Eficacia en la Adquisición del “Equipamiento del LABIMED” programado en la Facultad de Medicina
- Eficacia en tiempo de la ejecución del proyecto “Equipamiento del LABIMED” programado en la Facultad de Medicina.

El objeto de la presente auditoría lo constituyeron 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 2014 al 2019 (Consolidado).
- Programación Operativo Anual 2014 al 2019.
- Presupuesto y Memorias de Cálculo 2014.
- Resoluciones del Consejo Facultativo de Medicina.
- Auto evaluaciones I y II gestión 2014 al 2019.
- Documentos de verificación descritos en el proceso de autoevaluación I y II gestiones 2014 al 2019.
- Comprobantes C-31 y documentación de respaldo gestiones 2014 al 2019.
- 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 a la eficacia de la Auditoría Operativa del proyecto de “Equipamiento del LABIMED Programada en el POA 2017 y 2018 de la Facultad Medicina”, respecto a la gestión administrativa en relación a los indicadores aplicados se tiene los siguientes resultados:

INDICADOR DE EVALUACIÓN DE EFICACIA

INDICADORES DE EFICACIA	% DE EFICACIA	CONCLUSIÓN
Eficacia en la Ejecución de Recursos	76.00%	Ineficaz
Eficacia en la Adquisición de Equipos	92.00%	Eficaz
Eficacia en la Ejecución del Tiempo	13.00%	Ineficaz
TOTAL	181.00%	
PROMEDIO (TOTAL/3)	60.33%	INEFICAZ

se concluye que el Proyecto “*Equipamiento del LABIMED Programada en la Facultad Medicina*” ha sido **INEFICAZ**, al haber logrado un **60.33%** en el cumplimiento del objetivo programado en el proyecto.

Por otra parte, se concluye que el diseño del control interno es **EFICAZ**, al haber logrado una calificación del 100%, según los parámetros establecidos, la Guía para la Evaluación del Proceso de Control Interno, aprobado con Resolución N° CGR/295/2008 el 16 de diciembre de 2008, emitido por la Contraloría General del Estado, cumpliendo razonablemente la aplicación de los controles y se consideran que las mismas proporcionan acciones que sustentan las Actividades de Control, excepto por las deficiencias reportadas en el punto 3. Resultados del Examen del presente informe:

- Demora en el inicio y proceso de Adquisición de Equipos del Proyecto.
- Insuficiente Sustento Técnico para la Determinación del Precio referencial.
- Falta de ejecución presupuestaria del Proyecto.

Cochabamba, 08 de febrero de 2021