

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-17/21 correspondiente al **INFORME DE CONTROL INTERNO DEL RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA SOBRE EL MANEJO Y ADMINISTRACION DE LOS ALMACENES DE LAS DIFERENTES UNIDADES ACADEMICAS DE LA UMSS.**

El objetivo del relevamiento de información, es determinar la auditabilidad sobre el Manejo y Administración de los Almacenes de las diferentes Unidades Académicas de UMSS. correspondiente al periodo 2019 a 2021, a partir de la recopilación y evaluación de la información, a efectos de determinar la programación de una auditoría especial.

El objeto del presente relevamiento de información se encuentra constituido, entre otros, por la siguiente documentación:

- Reglamento administración de almacenes de la UMSS.
- Resoluciones Rectorales relacionados con la designación de Directores de Centro y Responsables de las unidades de las facultades.
- Informes remitidos de los almacenes de los diferentes almacenes de las Facultades y Unidades de la UMSS.
- Detalle de los Materiales y Suministros de las Facultades de la UMSS.
- Informes de las facultades sobre la Administración de Almacenes.
- Informes y/o reportes sobre los importes recaudados por concepto de venta de productos o servicios.
- Otros documentos inherentes al relevamiento de información.

Por lo tanto, se concluye que: del análisis realizado en el relevamiento de información al Proceso de Manejo y Administración de los Almacenes de las diferentes Unidades Académicas de Universidad Mayor de San Simón, no se han identificado elementos suficientes que determinen la pertinencia de efectuar una auditoria especial, sin embargo, se han identificado deficiencias de control interno referidos a:

- Almacén de libros para la venta sin movimiento desde las gestiones (2011, 2013, 2017 y 2018 a mayo de 2021).
- Falta de registros de control del proceso de producción de jugos y mermeladas del Departamento de Tecnología Agroindustrial de la Facultad de Ciencias Agrícolas Pecuarias y Forestales.
- Falta de segregación de funciones en planta de cárnicos de Santivañez- FCAPyF.
- Falta de registros de control en las actividades de producción en la Planta de Cárnicos de Santivañez – FCAPyF.

- Ambientes inadecuados para la producción y almacenaje de productos terminados y materias primas en el Centro de Tecnología Agroindustrial de la Facultad de Ciencias y Tecnología.
- Falta de uniformidad de los Sistemas informáticos de los almacenes utilizados por las Distintas Facultades de la UMSS.

Cochabamba 13 de octubre del 2021