



UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO
Departamento Auditoria Interna

Telf.: 78924 Casilla 49
Oruro – Bolivia

RESUMEN EJECUTIVO

A: M.S.C ING. DAVID EMILIO ISMAEL ROJAS
RECTOR UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO

DE: LIC. MARGOT ANDIA SOTO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

REFERENCIA ***INFORME S/ ASPECTOS DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO- 2019***

INFORME: ***AUD. INT. N° 01 - B/2020***

En cumplimiento al POA de la gestión 2020 enviado a la Contraloría Departamental, hemos realizado la evaluación de los Registros y Estados Financieros de la UTO correspondiente a la gestión 2019

RESULTADOS:

Como resultado de la auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Técnica de Oruro por la gestión 2019 se emiten 8 recomendaciones para superar los siguientes hallazgos:

1. **INEXISTENCIA DE CERTIFICADOS ORIGINALES DE APORTACIONES**
2. **FALTA DE INCORPORACION DE CERTIFICADO DE APORTACION**
3. **OBSERVACION EN LA CUENTA EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION DE ELEVACION**
4. **OBSERVACIONES EN EL DETALLE DE PROPIEDADES URBANAS Y RURALES**
5. **INCUMPLIMIENTO AL PROCESO DE VALUACION DE INVENTARIOS EN LA ADM. CENTRAL Y ESPECTROLAB**
6. **MORA E INTERESES EN APORTE A LA AFPs.**
7. **FALTA DE CONTRATOS DE TRANSPORTE Y PASAJES EN VIATICOS**
8. **FALTA DE CONTRATOS POR SERVICIOS PRESTADOS**



UNIVERSIDAD TECNICA DE ORURO
Departamento Auditoria Interna

Tel.: 78924 Casilla 49
Oruro – Bolivia

Recomendaciones de control interno reiterativas emergentes del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de gestiones anteriores y al no haberse emitido los formatos 1 y 2 respecto al Informe 01-B/2019 para el cumplimiento de las recomendaciones de la Evaluación de los Estados Financieros de la gestión 2018. En la evaluación de la gestión 2019 se verifico el cumplimiento de las recomendaciones sin embargo, existen recomendaciones reiterativas que se detallan a continuación:

- Falta de Informe de Viaje (EEFF – 2018-2019)
- Demora en la recuperación de la cuenta: “Cuentas a Cobrar a Corto Plazo SPECTROLAB” (EEFF 2016. 2017 2018 2019)
- Registro Incompleto de Activos Fijos del Laboratorio de Spectrolab (EEFF-2019)
- Sobrevaluación de la Cuenta de Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado. (EEFF- 2018)

Como resultado de la evaluación de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Técnica de Oruro al 31 de diciembre del 2019, se concluye que el control interno implantado en la entidad es confiable, sin embargo, en el desarrollo del trabajo se han identificados (8) deficiencias descritas en el presente informe sobre las cuales se emiten recomendaciones para subsanarlas.

Oruro, 27 de Febrero de 2020