



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI/PSCU/06/2021, correspondiente a la "Auditoría Operacional sobre la eficacia, eficiencia y efectividad en la ejecución de los Proyectos de Inversión con código SISIN: 150-00451, 150-00452 y 150-00471", ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2021.

El objetivo de la evaluación es emitir un pronunciamiento sobre el grado de eficacia, eficiencia y efectividad en la ejecución de los proyectos de inversión con código SISIN: 150-00451, 150-00452 y 150-00471.

El objeto del trabajo realizado estuvo constituido por la documentación relacionada con la ejecución de los proyectos de inversión con código SISIN: 150-00451, 150-00452 y 150-00471, entre estos mencionamos:

- Anteproyecto de los Programas Operativos Anuales y de Presupuestos de las gestiones 2017 y 2018,
- Resoluciones del Consejo de Administración, Informes Técnicos y legales relacionados con los proyectos de Inversión,
- Proyectos presentados por las Unidades Beneficiarias – Unidades Académicas de la Universidad de San Francisco Xavier,
- Reportes emitidos por el Sistema de Información Sobre Inversiones - SISIN, el Sistema de Gestión Pública - SIGEP y el Sistema de Contrataciones Estatales – SICOES,
- Carpetas de los procesos de contratación,
- Comprobantes de Contabilidad,
- Actas de entrega y recepción de Bienes,
- Convenios Marco Interinstitucionales para lograr la implementación y ejecución de proyectos de Inversión,
- Contratos de Transferencia de Bienes a Título Gratuito,
- Informes emitidos por las Unidades Académicas respectivas.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones respectivas para subsanar las mismas:

1. INCUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN
2. FALTA DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS ESPECÍFICOS, METAS Y RESULTADOS ESTABLECIDOS EN LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN
3. INCONSISTENCIAS EN LOS DOCUMENTOS DE TRANSFERENCIA DE BIENES A TÍTULO GRATUITO
4. FALTA DE CIERRE EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN SOBRE INVERSIONES – SISIN DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN EJECUTADOS
5. FALTA DE DEFINICIÓN DE PARÁMETROS PARA LA DETERMINACIÓN DE INDICADORES DE EFICACIA, EFICIENCIA Y EFECTIVIDAD