



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI/PSCU/03/2016, correspondiente al examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Proyecto Sucre Ciudad Universitaria, del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015, ejecutada en cumplimiento del Artículo 15º de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales y del Programa Operativo Anual de la Gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es determinar si: i) la información financiera se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente; ii) la entidad auditada ha cumplido con requisitos financieros específicos; y iii) el control interno relacionado con la presentación de estados financieros ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad; del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

El objeto de la auditoría está constituido por el Balance Comparativo General, Estado Comparativo de Recursos y Gastos Corrientes, Estados de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos, Estado de Flujo de Efectivo Comparativo, Estado de Variaciones del Patrimonio, Estado de Ahorro-Inversión-Financiamiento (CAIF) y Estados de Cuenta o Información Complementaria, así como la documentación respaldatoria a los Comprobantes de Contabilidad e información adicional administrativa y legal, de la gestión terminada al 31 de diciembre de 2015.

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

1. ACCIONES INSUFICIENTES PARA LA RECUPERACIÓN DE LOS SALDOS POR COBRAR ORIGINADOS EN GESTIONES ANTERIORES
2. INADECUADA ADMINISTRACIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS
3. ACTIVOS FIJOS CON VALOR NETO IGUAL A Bs1,00.-
4. INMUEBLE SIN UTILIZACIÓN POR MÁS DE DOS AÑOS
5. FALTA DE REMISIÓN DE INFORMACIÓN SIPAP
6. PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES INADECUADAMENTE CALCULADO
7. PAGO DE LA INDEMNIZACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2014
8. INADECUADO CONTROL DE LAS TARJETAS DE ASISTENCIA
9. INADECUADA ELABORACIÓN DE LAS PLANILLAS DEL RC-IVA
10. REITERADAS ANULACIONES DE PROCESOS DE CONTRATACIÓN POR ERRORES EN LAS PUBLICACIONES
11. INADECUADO TRATAMIENTO DE LA CUENTA DE TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL
12. INCUMPLIMIENTO DEL INSTRUCTIVO DE CIERRE DE GESTIÓN