



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI/PSCU/05/2016, correspondiente a la Auditoría Operacional a los proyectos de inversión destinados al Apoyo al Desarrollo Científico y Académico en la Universidad de San Francisco Xavier, programados para la gestión 2015; ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2016.

El objetivo de la evaluación es expresar una opinión independiente sobre la eficacia y la eficiencia de aquellas operaciones ejecutadas en relación a los proyectos de inversión destinados al apoyo al desarrollo científico y académico en la Universidad de San Francisco Xavier, programados para la gestión 2015.

El objeto del trabajo realizado estuvo constituido por toda la documentación relacionada con los 74 proyectos de inversión destinados al apoyo al desarrollo científico y académico en la Universidad de San Francisco Xavier, programados para su ejecución en la gestión 2015, entre estos mencionamos:

- El Programa Operativo Anual y Presupuesto aprobados para la gestión 2015 y sus modificaciones
- Los 74 proyectos como tal,
- Informes emitidos por el Sistema de Contrataciones Estatales SICOES
- Procesos de contratación de cada uno de los proyectos programados y ejecutados
- Actas de Entrega y Recepción de Bienes Provisional y Definitiva
- Ingresos a Almacenes de los bienes adquiridos
- Comprobantes de Contabilidad C-31
- Estado de Ejecución Presupuestaria correspondiente a la gestión 2015
- Otros relacionados con el objetivo de la auditoría

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

1. INADECUADA DEFINICIÓN DE PARÁMETROS PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES DE EFICACIA Y EFICIENCIA
2. INOPORTUNIDAD EN LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES DE EFICACIA Y EFICIENCIA