



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI/PSCU/12/2015, correspondiente a la Auditoría Operacional a los proyectos de inversión destinados al Apoyo al Desarrollo Científico y Académico en la U.M.R.P.S.F.X.CH., programados para la gestión 2014; ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2015.

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 U.M.R.P.S.F.X.CH., programados para la gestión 2014.

El objeto del trabajo realizado estuvo constituido por toda la documentación relacionada con los 82 proyectos de inversión destinados al apoyo al desarrollo científico y académico en la U.M.R.P.S.F.X.CH., programados para su ejecución en la gestión 2014, entre estos mencionamos:

- El Programa Operativo Anual y Presupuesto aprobados para la gestión 2014
- Los 82 proyectos como tal
- Sistema de Contrataciones Estatales SICOES
- Procesos de contratación de cada uno de los proyectos programados
- Actas de Entrega y Recepción de Bienes Provisional y Definitiva
- Ingresos a Almacenes de los bienes adquiridos
- Transferencias efectuadas a la Universidad de San Francisco.
- Comprobantes de Contabilidad C-31
- Estado de Ejecución Presupuestaria correspondiente a la gestión 2014
- Otros relacionados con el objetivo de la auditoría

Como resultado del examen realizado, se identificó la siguiente deficiencia de control interno, habiéndose emitido la recomendación respectiva para subsanar la misma:

1. INADECUADA DEFINICIÓN DE PARÁMETROS PARA LA DETERMINACIÓN DE LA EFICACIA Y EFICIENCIA