



UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA – PANDO

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. DAI. N° 07/2014**, correspondiente la Auditoría Especial de Gastos del Proyecto: Mejoramiento de la Formación Académica en el Área de Ciencias de la Salud, por el periodo entre el 02 de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2010. Realizada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna de la Universidad Amazónica de Pando.

Objetivo

El objetivo de la presente auditoría consiste en emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales, en la ejecución de gastos del Proyecto de "Mejoramiento de la Formación Académica en el Área de Ciencias de la Salud", así como establecer si se encuentran documentados y éstos hayan sido utilizados en el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Objeto

El trabajo comprendió el análisis de la documentación respaldatoria de los gastos ejecutados en el Proyecto: Mejoramiento de la Formación Académica en el Área de Ciencias de la Salud, por el período entre el 02 de enero al 31 de diciembre de 2010.

Resultados

Como resultado de la Auditoría Especial de Gastos del Proyecto: Mejoramiento de la Formación Académica en el Área de Ciencias de la Salud, del periodo entre el 02 de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2010, los desembolsos de recursos económicos de la cuenta fiscal del Impuesto Directo a los Hidrocarburos manejadas por la Universidad Amazónica de Pando, se encuentra documentada y han sido utilizados en el cumplimiento de los objetivos institucionales, excepto que se identificaron deficiencias, habiéndose emitido recomendaciones cuyo cumplimiento fortalecerá el control interno fundamentalmente y adecuará la normatividad básica pertinente, las mismas que se detallan a continuación:

1. El Reglamento Especifico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios se encuentra desactualizado.
 2. Gastos ejecutados con deficiencias en sus respaldos (Recurrente INF. DAI. N° 03/2012 e INF. DAI. N° 06/2012).
-



UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA - PANDO

3. Incorrecta apropiación presupuestaria en la ejecución de gastos (Recurrente: INF. DAI. 03/2012 e INF. DAI. N° 06/2012).
4. Falta de aprobación irregular de modificaciones presupuestarias.
5. Incumplimiento de Contrato Administrativo de Servicio de Consultoría por Producto.

El presente informe fue emitido el 09 de diciembre de 2014.
