

## **RESUMEN EJECUTIVO**

*Auditoria Operacional sobre el cumplimiento del Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2010, ejecutada en cumplimiento al POA 2011*

Informe: Nro. 03-2011

### **Objetivo:**

*Expresar una opinión independiente, sobre el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Universidad Autónoma "Tomás Frías" correspondiente a la gestión 2010, con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos.*

### **Objeto:**

*El objeto de la auditoria operacional, constituyó los siguientes documentos:*

- *Programa Operativo Anual UATF gestión 2010*
- *Informe de Evaluación y Seguimiento al Programa Operativo Anual-UATF gestión 2010*
- *Resoluciones del Honorable Consejo Universitario*
- *Programas y Proyectos de Inversión con recursos del IDH 2010*
- *Ejecuciones Presupuestarias gestión 2010*

### **Período Auditado:**

*Gestión 2010*

### **Resultados:**

*Como resultado de la auditoría, se emiten 7 recomendaciones para corregir los siguientes hallazgos:*

- *Inexistencia de un plan estratégico institucional*
- *En la formulación de algunos objetivos no se consideró información que permita su cuantificación*
- *Formulación del indicador de eficiencia sin considerar el uso de insumos o recursos*
- *Resultado del seguimiento y evaluación del POA se reporta el cumplimiento de la Misión y no a la ejecución del POA y objetivos*
- *Diferencia en la información reportada en el POA y la ejecución presupuestaria*
- *Proyectos de inversión sin el respaldo de un proyecto*
- *Proyectos incluidos en el POA y no ejecutados*

*Potosí, 20 de abril 2011*