



Resumen Ejecutivo

- Entidad:** Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
- Referencia:** Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Secretaría de Educación Continua.
- Objetivo:** El objetivo principal de nuestra auditoría es emitir una opinión independiente sobre los ingresos y egresos y si estos fueron ejecutados en estricto cumplimiento a lo establecido y aprobado por la gestión correspondiente, manual de procedimientos para el manejo de ingresos así como las normas y disposiciones legales referidas a la captación de recursos y a los gastos ejecutados por la Secretaría de Educación Continua.
- Objeto:** El objeto de nuestro examen comprenderá la evaluación de la documentación que sustenta las operaciones efectuadas por las recaudaciones de Ingresos y Egresos realizados, cuyas partidas y coberturas se detallan en el punto 1.4 “Alcance del Examen”
- Periodo auditado:** Del 2 de enero al 31 de diciembre de 2011
-
-



Resultados:

Como resultado de la auditoria se emiten seis recomendaciones para corregir los siguientes hallazgos:

- ✓ Falta de documentación de sustento
- ✓ Recibo de cheque sin firma
- ✓ Falta de escala de viáticos
- ✓ Falta de apropiación presupuestaria

CONCLUSIÓN

De acuerdo a los objetivos de auditoría y por los resultados obtenidos del análisis efectuado de los ingresos y egresos de la Secretaría de Educación Continua, dependiente de la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, se concluye que las operaciones correspondientes del 2 de enero al 31 de diciembre de 2011 fueron ejecutadas de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamental, Decreto Supremo N° 0181 que aprueba las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, Principios y Normas Generales y Básicas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado, y otras disposiciones legales aplicables a nuestro examen; sin embargo se hace notar que se presentaron algunas deficiencias de Control Interno que se encuentran incluidas en el presente informe.
