



RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Universidad Autónoma Juan Misael Saracho
- Referencia:** Auditoria Especial de Ingresos y Egresos de la Secretaria de Educación Continua
- Objetivo:** El objetivo principal de nuestra Auditoria es emitir una opinión independiente sobre los Ingresos y Gastos, si estos fueron ejecutados en estricto cumplimiento a lo establecido en las Disposiciones Legales vigentes.
- Objeto:** El objeto de nuestro examen comprenderá la Evaluación de la documentación que sustenta las operaciones efectuadas por las recaudaciones de los Ingresos y Gastos realizados, cuyas partidas y cobertura se detallan en el punto 1.4 Alcance del examen, del presente Documento.
- Periodo Auditado:** Del 2 de enero al 31 de diciembre de 2011



Resultados:

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

- + Depósitos Inoportunos.
- + Comprobantes Sin Firma.
- + Falta de Documentación de Sustento.
- + Preventivos Sin Firma.

Conclusión

De acuerdo a lo objetivos de auditoria y a los resultados obtenidos del análisis efectuado de los ingresos y egresos del departamento de Formación Permanente de la Secretaria 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.