



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI/PSCU/07/2017, correspondiente a la “*evaluación sobre la formulación del Plan Estratégico Institucional*”, con el propósito de prever la programación de auditorías operativas en la Planificación Estratégica 2018-2020 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo es verificar que el Plan Estratégico Institucional aprobado para el periodo 2015–2019, esté formulado de conformidad con el Artículo 19 de la Ley N° 777 y los Lineamientos Metodológicos para la Formulación de los Planes Estratégicos Institucionales.

El objeto estuvo constituido por toda la información y documentación relacionada con el objetivo, como ser:

- Plan Estratégico Institucional 2015 - 2019
- Plan Operativo Anual gestión 2016 (Formularios, Informes y Anexos) y sus reformulaciones
- Plan Operativo Anual gestión 2017 (Formularios, Informes y Anexos)
- Presupuesto aprobado para la gestión 2016 y sus modificaciones
- Presupuesto aprobado para la gestión 2017
- Otros relacionados con el objetivo

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

- EL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 2015 - 2019 NO CUENTA CON LA ESTRUCTURA Y CONTENIDO MÍNIMO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 19 DE LA LEY N° 777 Y DISPOSICIONES REGLAMENTARIAS