



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI/PSCU/05/2015, correspondiente a la “Evaluación sobre la Implantación y Funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones, correspondiente a la gestión 2014”.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre la eficacia y efectividad (implantación y funcionamiento) del Sistema de Programación de Operaciones y expresar una opinión independiente sobre la eficacia del Programa Operativo Anual Institucional.

El objeto estuvo constituido por toda la información y documentación relacionada con el Sistema de Programación de Operaciones, como ser:

- Plan Estratégico Institucional periodo 2010 – 2014
- Plan Operativo Anual gestión 2014 (Formularios anexos) y sus reformulaciones
- Resoluciones del Consejo de Administración, Informes jurídicos, Informes Técnicos, relacionados con el Programa Operativo Anual y el Presupuesto
- Presupuesto aprobado para la gestión 2014 y sus modificaciones
- Dictámenes de la Máxima Autoridad Ejecutiva (SISIN)
- Formularios del Sistema Nacional de Inversión Pública (SNIP)
- Informes trimestrales de seguimiento y evaluación del Programa Operativo Anual
- Actas de Recepción Provisional y Definitiva de los bienes adquiridos.
- Información publicada en el Sistema de Contrataciones Estatales SICOES
- Otros relacionados con el objetivo de la auditoría

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones respectivas para subsanar las mismas:

1. FALTA DE FORMULACIÓN DE OBJETIVOS DE GESTIÓN PARA CADA EJERCICIO FISCAL
2. FALTA DE DETERMINACIÓN DE INDICADORES DE EFICIENCIA Y EFICACIA
3. FALTA DE DETERMINACIÓN DE LAS OPERACIONES A DESARROLLAR
4. FALTA DE DETERMINACIÓN DE RECURSOS HUMANOS Y DE BIENES Y SERVICIOS
5. INCONSISTENCIA DE LA INFORMACIÓN EN LOS FORMULARIOS ELBORADOS
6. FALTA DE DIFUSIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
7. EVALUACIÓN DE RESULTADOS SIN VINCULACIÓN CON EL PRESUPUESTO