



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° IAI/PSCU/06/2016, correspondiente a la *“Evaluación sobre la Implantación y Funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones, correspondiente a la gestión 2015”*.

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 2015 – 2019
- Resoluciones del Consejo de Administración, Informes jurídicos, Informes Técnicos, relacionados con el Programa Operativo Anual y el Presupuesto
- Plan Operativo Anual gestión 2015 (Formularios anexos) y sus reformulaciones
- Presupuesto aprobado para la gestión 2015 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. INADECUADA DETERMINACIÓN DE OBJETIVOS DE GESTIÓN
2. INOPORTUNA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES DE EFICACIA Y EFICIENCIA
3. INADECUADA DETERMINACIÓN DE LAS OPERACIONES
4. FALTA DE DETERMINACIÓN DE RECURSOS HUMANOS Y DE BIENES Y SERVICIOS
5. FALTA DE VINCULACIÓN DE LA INFORMACIÓN CON LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
6. FALTA DE DIFUSIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
7. INCONSISTENCIA DE LA INFORMACIÓN EN LOS FORMULARIOS ELABORADOS