



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna Inf UAI 1334 N° 07/2015, SOBRE EL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES (SPO.) Gestión 2014.

### Objetivo

- Evaluar la eficacia y el Control Interno del sistema de programación de operaciones gestión 2014 de conformidad con las Normas de Auditoría Operacional, a efectos de establecer si los objetivos institucionales responden a la misión de la entidad y se encuentran alineados en el Plan Nacional de Desarrollo Sectorial, en el marco de las características establecidas por la Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones y lo desarrollado del 01 de enero de 2014 al 31 de mayo de 2015.

### Objeto

El objeto de la presente auditoría Sayco fue constituido por la siguiente documentación:

- Plan Estratégico Institucional.
- Programa Operativo Anual de la gestión 2014 y POA de 2015 al 31 de mayo de 2015.
- Informe de Ejecución Presupuestaria de Recursos y de Gastos correspondiente a la gestión de 2014, del sistema integrado de gestión pública SIGEP y lo que corresponde hasta el 31 de mayo de 2015.
- Documentación relacionada con los objetivos del POA de 2014 y 2015 y,
- Otra documentación inherente a la evaluación y administración de dichos objetivos.

### Conclusión de Eficacia:

En cumplimiento a lo establecido en la RESOLUCION SUPREMA Nro. 225557 1 de Diciembre de 2005 y basados en las conclusiones de los objetivos de la auditoría Sayco al sistema de Programación de Operaciones SPO. De la gestión de 2014 al 31 de mayo de 2015 y de los indicadores utilizados concluimos, que:

- En la gestión 2014 la evaluación sobre la eficacia del cumplimiento de objetivos previstos en el programa operativo anual de la institución, alcanzó a un 68.65 % sobre lo programado, resultado como PARCIALMENTE EFICAZ.
- En la gestión 2015, con alcance realizado al 31/05/15, de la evaluación sobre la eficacia del cumplimiento de objetivos institucionales previstos en el programa operativo anual de la institución se alcanzó a un 69.90% promedio sobre lo programado durante los 5 primeros meses de la gestión de 2015, resultado como PARCIALMENTE EFICAZ.

### Deficiencias de Control Interno:

1. DEFICIENCIA EN EL SEGUIMIENTO DE CUMPLIMIENTO DEL POA.
2. MANEJO INADECUADO DE DOCUMENTACION DE RESPALDO DE OBJETIVOS ALCANZADOS EN LA GESTION 2014.
3. INADECUADO APLICACIÓN DE DOCUMENTACION INHERENTE EN LA ELABORACION DEL POA DE LA GESTION 2014
4. DEFICIENCIA EN REGISTRO DE APERTURAS PROGRAMATICAS SIN OBJETIVO
5. PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE SLIM INADECUADA, NO CUANTIFICA LOS OBJETIVOS DE GESTION INSTITUCIONAL, COMO UNIDAD
6. DEFICIENCIA EN LA ELABORACION DEL PRONOGRAMA DE OPERACIONES Y ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE TURISMO

*[Firma manuscrita]*  
L.C. Antonio Antezola Choque  
Matrícula C.O.B. - 7361  
JEFE DE AUDITORIA INTERNA  
MUNICIPIO AUTONOMO MUNICIPAL DE CHIMORE  
Prov. Carrasco

Chimoré, 16 de Julio 2015.