



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
INSUMOS BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-N°006/2015, correspondiente a la “Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones (SPO)”, por el periodo comprendido a la Gestión 2014, ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual correspondiente a las Auditorías Programadas gestión 2015.

El Objetivo del Examen es determinar la eficacia y el control interno del Sistema de Programación de Operaciones a efecto de establecer adicionalmente si los objetivos institucionales responden a la misión de la entidad y se encuentran alineados al Plan Estratégico Institucional, Plan Nacional de Desarrollo y si cuentan con las características establecidas en el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones concordante con las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones.

El Objeto del Examen es la documentación relativa a las operaciones generadas en los procedimientos para el funcionamiento y el control interno del Sistema de Programación de Operaciones, conformadas por su Plan Estratégico Institucional, Programa de Operaciones Anual, Informes de seguimiento y evaluación y documentación complementaria emergente al cumplimiento de objetivos institucionales.

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

- *Falta de emisión de Instructivos o Comunicaciones Internas de seguimiento y evaluación del POA a Unidades Organizacionales dentro de los cinco días siguientes, cumplidos el trimestre.*
- *Formularios trimestrales que no adjuntan informes de evaluación.*
- *Deficiencias en la presentación de Formularios del Programa Operativo Anual y Anteproyecto Gestión 2014.*
- *Insuficiencia en la documentación mensual generada por Programa para la evaluación del POA.*
- *Indicadores expuestos en Cuadro al Cumplimiento del POA Institucional, diferentes al POA y al Seguimiento del POA.*


Lidia Matilde Saravia Quispe
RESPONSABLE AUDITORIA INTERNA
REGISTRO PROF. CAUB N° 11756
INSUMOS - BOLIVIA

La Paz, 29 de mayo de 2015