



UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA - PANDO

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. UAI. N° 04/2015**, emergente de la auditoría SAYCO del Sistema de Programación de Operaciones, por el periodo del 2 de enero al 31 de diciembre de 2014, ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual gestión 2015, de la Dirección de Auditoría Interna.

El **objetivo** de la auditoría, es emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones y los instrumentos de control interno incorporados al mismo, conforme lo establece la normatividad básica vigente, y los Principios, Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental, de la Universidad Amazónica de Pando, por el periodo comprendido entre el 2 de enero al 31 de diciembre de 2014, asimismo se emitirá un pronunciamiento del cumplimiento del Programa de Operaciones Anual al 31 de diciembre de 2014.

El **objeto** de la Auditoría comprendió toda la documentación relacionada con las operaciones ejecutadas y documentación generada por el Sistema de Programación de Operaciones de la Universidad Amazónica de Pando, como ser:

- Plan Estratégico Institucional 2013 - 2017.
- Programa Operativo Anual y Presupuesto aprobado y/o reformulado de la gestión 2014.
- Informes de seguimiento y evaluación al POA.
- Cuadro Cumplimiento del Programa de Operaciones Anual al 31 de diciembre de 2014.
- Otra documentación relacionada con el objeto de la auditoría.

Como **resultado del examen** se identificaron puntos fuertes con relación a la implantación del Sistema de Programación de Operaciones, las cuales se detallan a continuación:

- La Universidad Amazónica de Pando ha elaborado el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones, aprobado mediante resolución H.C.U. N° 166/2008 del 25 de noviembre de 2008, el cual ha sido debidamente compatibilizado por el Ministerio de Hacienda actual Ministerio de Economía y Finanzas Públicas el 7 de noviembre de 2008, difundido al personal de la entidad el 22 de mayo de 2009.
-



UNIVERSIDAD AMAZONICA DE PANDO
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
COBIJA - PANDO

- La entidad cuenta con el Plan Estratégico Institucional 2013 - 2017 (PEI), aprobado mediante Resolución H.C.U. N° 18/2013 de 14 de marzo de 2013, donde establece los objetivos, políticas y estrategias, y como también a los objetivos, políticas, programas y proyectos establecidos en el Plan Nacional de Desarrollo.
- La entidad cuenta con el Programa Operativo Anua y Anteproyecto de Presupuesto 2014, aprobado con Resolución H.C.U. N° 84/2013 el 2 de septiembre de 2013, y fue remitido al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas con CITE: RECTORADO N° 393/2013 de fecha 04 de septiembre de 2013.
- La Dirección de Auditoría Interna de la entidad, realiza esta auditoría SAYCO para informar a la Máxima Autoridad Ejecutiva sobre los incumplimientos sobre el Sistema de Programación de Operaciones.

Asimismo, se identificaron deficiencias, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.1 Programa de Operaciones Anual 2014, con información incompleta y con deficiencias en su elaboración
- 2.2 Falta de seguimiento y evaluación al Programa de Operaciones Anual
- 2.3 Manual de procesos y procedimientos para el funcionamiento del sistema de programación de operaciones, no aprobado ni actualizado
- 2.4 Falta de difusión del Programa de Operaciones Anual

Cobija, 24 de julio de 2015.
