



**UNIVERSIDAD MAYOR, REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO  
XAVIER DE CHUQUISACA**

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**REFERENCIA:** INFORME DE LA AUDITORIA SAYCO AL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES, GESTIÓN 2014.

**INFORME** : UAI INF. N° 05/2015

**1. ANTECEDENTES**

**1.1 Orden de trabajo**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2015 de este Departamento de Auditoría Interna e instrucción impartida mediante Orden de Trabajo N° 03/2015 de 1 de abril de 2015, se ha efectuado la Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones de la Universidad, correspondiente a la gestión 2014.

**1.2 Objetivo**

El objetivo de la Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones, es verificar la implantación y funcionamiento del Sistema en la Universidad, e informar sobre el cumplimiento de las normas generales y específicas que regulan su accionar.

**1.3 Objeto**

El objeto del examen comprende el Sistema de Programación de Operaciones vigente en la Universidad, las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones, el Reglamento Específico del Sistema Programación de Operaciones; además de la documentación generada en la Universidad, relacionada con los procesos de formulación, seguimiento y evaluación del Programa de Operaciones Anual Institucional.

**1.4 Alcance**

Nuestro examen se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental, y el tipo de evidencia obtenida fue documentada a través de fuentes internas, como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría descritos en el cuestionario de evaluación, diseñado para verificar la implantación y funcionamiento del sistema de Programación de Operaciones en la Universidad correspondiente a la gestión 2014. La revisión de la documentación relacionada con la implantación y el funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones fue realizada el 31 de diciembre de 2014, además de considerar la documentación e información generada hasta el 31 de marzo de 2015.



**UNIVERSIDAD MAYOR, REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO  
XAVIER DE CHUQUISACA**

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

**2. RESULTADOS DEL EXAMEN**

- 2.1 *Objetivos de Gestión Institucionales y Específicos, que no tienen relación directa con el Objetivo Estratégico del cual fueron desagregados.*
- 2.2 *Observaciones a los indicadores de eficacia y eficiencia establecidos para los Objetivos de Gestión Institucionales, Específicos y Operaciones)*
- 2.3 *Inconsistencias en la determinación de los indicadores cuantitativos de eficacia para los Objetivos de Gestión Institucionales, Específicos y las Operaciones*
- 2.4 *Operaciones que no corresponden al Objetivo de Gestión Específico al que fueron articulados*
- 2.5 *Deficiencias en el seguimiento y evaluación de los resultados sobre la ejecución del Programa de Operaciones Anual de la Universidad.*
- 2.6 *Falta de evaluaciones periódicas y permanentes del Plan Estratégico Institucional 2011-2015*
- 2.7 *De los periodos de tiempo (plazos) establecidos en el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones, para la ejecución de las actividades de formulación y evaluación del POA*
- 2.8 *Del llenado y la remisión de los formularios de seguimiento trimestral sobre la ejecución de las operaciones y la evaluación del cumplimiento de objetivos del Programa de Operaciones Anual 2014.*
- 2.9 *Observaciones al Formulario denominado “Informe de Seguimiento Trimestral de la Ejecución del POA Presupuesto – Cumplimiento de Objetivos Específicos”.*
- 2.10 *Ejecución de operaciones reportadas en el informe de seguimiento y evaluación del grado de cumplimiento de los objetivos de gestión, que no se encuentran en el Programa de Operaciones Anual, vigente al 31 de diciembre de 2014.*

Sucre, 31 de mayo de 2014