



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORÍA OPERATIVA DEL SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES, GESTIÓN 2015

Objetivo del Examen

Objetivo General

El objetivo de la auditoría es Emitir pronunciamiento de forma individual sobre la eficacia del Sistema y los Instrumentos de Control Interno incorporados a ellos de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones aprobadas mediante R.S. No. 225557 de fecha 1 de diciembre de 2005.

Objetivo Específico

- 1. Evaluar la eficacia lograda en la ejecución del Sistema de Programación de Operaciones gestión 2015.*
- 2. Asimismo emitir un Pronunciamiento sobre el Grado de Cumplimiento logrado en la ejecución del Programa Operativo Anual Institucional de mayor ponderación, estableciendo, si los objetivos institucionales responden a la misión y se encuentren alineados al Plan Nacional de Desarrollo Universitario 2014-2018 y del Plan Estratégico de Desarrollo Institucional 2013-2017, verificando el grado de cumplimiento de los objetivos de gestión 2015 por la Universidad.*

Tomando en cuenta el siguiente concepto:

Eficacia: Es el grado de cumplimiento de objetivos a nivel de resultados inmediatos, productos (bienes, servicios y/o normas) u operaciones, con relación a los programados. La fórmula para determinar el índice de eficacia es:

$$\text{EFICACIA} = \frac{\text{OBJETIVOS LOGRADOS}}{\text{OBJETIVOS PROGRAMADOS}} \times 100$$

1.1. Objeto

El objeto del examen corresponde a la siguiente información:

- Plan Nacional de Desarrollo Universitario (PN DU) 2014-2018.*
- Plan Estratégico de Desarrollo Institucional (PEDI) 2013-2017 U.A.T.F.*



- *Programa Operativo Anual (POA) U.A.T.F. gestión 2015.*
- *Presupuesto gestión 2015.*
- *Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones aprobada mediante Resolución del Honorable Consejo Universitario N° 003/2013*
- *Informes de Seguimiento y Evaluación al Programa Operativo Anual, gestión 2015.*
- *Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, gestión 2015.*
- *Carpetas de modificaciones Presupuestarias.*
- *Declaración Jurada proporcionadas por la Dirección de Planificación*
- *Otra Documentación que contribuyan a lograr el objetivo de la Auditoría*

Alcance

Gestión 2015

RESULTADOS DEL EXAMEN Y RECOMENDACIONES

- ***FALTA DE DIFUSIÓN DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES***
- ***PRESENTACION DE INFORMES DE EVALUACION AL POA, FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO.***
- ***FALTA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN INSTITUCIONAL.***
- ***PROYECTOS QUE PRESENTARON BAJOS PORCENTAJES DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA***
- ***INCONSISTENCIA EN LA INFORMACION QUE GENERA LOS INFORMES DE AUTOELUACIONES CON EL POA INSTITUCIONAL DE LAS UNIDADES FUNCIONALES***