



**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 2015.

**INFORME :** UAI INF. N° 19/2016

**1. ANTECEDENTES**

**1.1 Orden de trabajo**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2016 de este Departamento de Auditoría Interna e instrucción impartida mediante Orden de Trabajo N° 20/2016, se ha efectuado la Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones de la Universidad, correspondiente a la gestión 2015.

**1.2 Objetivo**

El objetivo de la Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones, es verificar la implantación y la eficacia del 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 de la gestión 2015, las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones, el Reglamento Específico del Sistema Programación de Operaciones; además de la documentación, relacionada con los procesos de formulación, seguimiento y evaluación del Programa de Operaciones Anual Institucional y la información procesada y generada en el Sistema de Gestión SPO-SP (Sistema de Programación de Programación de Operaciones y Sistema de Presupuesto) de la Universidad.

**1.4 Alcance**

Nuestro examen se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental, y el tipo de evidencia obtenida fue documental a través de fuentes internas, como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría descritos en el cuestionario de evaluación y programa, diseñado para verificar la implantación y funcionamiento del sistema de Programación de Operaciones en la Universidad correspondiente a la gestión 2015. La revisión de la documentación relacionada con la implantación y el funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones fue



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

## DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

realizada al 31 de diciembre de 2015; además, de considerar la documentación é información generada hasta al 31 de diciembre de 2015.

### **2. RESULTADOS DEL EXAMEN**

- 2.1 Operaciones que no cuentan con indicadores de eficacia cuantitativos.
- 2.2 Inconsistencias en la determinación de los indicadores de eficacia cuantitativos para los Objetivos de Gestión Institucionales y Específicos.
- 2.3 Operaciones programadas que no están vinculadas con Objetivos de Gestión Específicos.
- 2.4 Inconsistencias en la documentación que sustenta los resultados alcanzados en el cumplimiento de objetivos de gestión específicos.
- 2.5 Deficiencias en el seguimiento y evaluación de los resultados sobre la ejecución del Programa de Operaciones Anual de la Universidad.
- 2.6 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 2015.