**UNIVERSIDAD AUTONOMA “JUAN MISAEL SARACHO”**

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria Interna U.A.I. Nº 04/2015, correspondiente a la Auditoria Operacional del Sistema de Programación de Operaciones gestión 2014, ejecutada en cumplimiento al POA-2014 de la Dirección de Auditoria Interna y a requerimiento realizado por la Contraloría General del Estado

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre la eficacia de los sistemas de administración y control interno referido al Sistema de Programación de Operaciones.

La documentación que genera el Sistema de Programación de Operaciones vigente en la Universidad, establecido en la Ley Nº 1178 a través del cual se procesan las operaciones.

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

**RESULTADOS DEL EXAMEN**

2.1 Inconsistencias en la formulación del Plan Estratégico de Desarrollo Institucional y el Programa de Operaciones Anual de la Universidad.

2.2 Programa de Operaciones Anual de la gestión 2014, con información incompleta

2.3 Seguimiento y evaluación del Plan Estratégico de Desarrollo Institucional (PEDI) y el Programa de Operaciones Anual (POA)

2.4 Procedimientos para la protección física de la documentación utilizada para la elaboración y el seguimiento del POA.

2.5 Falta de un manual de procedimientos para el funcionamiento del sistema de programación de operaciones

2.6 Falta de difusión del Programa de Operaciones Anual (POA) institucional 2014