

RESUMEN EJECUTIVO  
PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA (PEI)  
**GESTIÓN 2014-2016**

**PLAN TRIENAL DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA.**

El presente Plan Estratégico permitirá establecer a una estrategia como una herramienta necesaria para coordinar, orientar, dirigir y ayudar el trabajo del Departamento de Auditoria Interna en sus actividades derivadas de su misión y dentro del Marco del Plan Estratégico de la Universidad Juan Misael Saracho.

El objetivo de esta Planificación es establecer una estrategia para alcanzar una cobertura sistemática de control interno de la entidad. Asimismo, se constituye en la base para la elaboración del Programa de Operaciones correspondiente.

Por lo cual antes de definir sus objetivos estratégicos concordantes con los trazados por la entidad, analizamos factores internos y externos que afectan o condicionan su desenvolvimiento a través de la matriz FODA o DAFO.

**VISIÓN Y MISIÓN DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA.**

En el marco de la nueva VISIÓN y MISIÓN de la Universidad que expresa la voluntad política e institucional de consolidarse como factor de desarrollo regional mediante el reordenamiento interno de sus principales ámbitos de funcionamiento mejorando los sistemas de gobierno y gestión universitaria en sus niveles político-institucionales, ejecutivo y operativo, bajo parámetros de eficiencia y eficacia, el Departamento de Auditoria Interna como Unidad de Asesoramiento del Rectorado declara su VISIÓN y MISIÓN en la proyección de la nueva Universidad.

**VISIÓN.**

"Unidad de control y asesoramiento de los procesos administrativos de las actividades y/o programas de la institución, vista como parte de la cultura Administrativa de la Institución".

**MISIÓN.**

En función de su visión la Unidad de Auditoria Interna se plantea su misión estratégica para lograr en los próximos tres años, la misma que esta representada por el cumplimiento efectivo y eficiente de las actividades establecidas en el Art. 15 de la Ley 1178".

"El fortalecimiento del control gubernamental interno procurando promover el acatamiento de las normas legales, la protección de los recursos contra irregularidades, fraudes y errores, la obtención de información operativa y financiera, útil, confiable y oportuna, la eficiencia de las operaciones y actividades, y el

cumplimiento de los planes, programas y presupuestos de la entidad en concordancia con las políticas, objetivos y metas propuestas”.

Para que la realización de la misión sea factible, debe existir la participación total y concertada de autoridades, docentes, estudiantes, trabajadores administrativos y los organismos interesados en mejorar la eficacia, eficiencia, economía y calidad de la Educación Superior; a través de condiciones necesarias y el apoyo decidido del Máximo Ejecutivo de la Entidad, para que las distintas unidades de la Universidad, faciliten y proporcionen en forma irrestricta toda la información y documentación requerida como también implementen obligatoriamente todas las recomendaciones que surjan de la emisión de los informes, tendientes a contribuir en el mejoramiento de la administración de la Entidad.

## **ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN.**

### **1 Objetivos para la gestión 2014.**

- 01 Un Informe sobre la Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- 02 Un Informe de Auditoría Operativa.
- 03 Tres Informes de Auditoría Especial.
- 04 Un Informe de Evaluación de los Sistemas de Administración y Control.
- 05 Seis Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los Informes de Auditoría Interna.

### **2 Objetivos para la gestión 2015.**

- 01 Un Informe sobre la Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- 02 Cuatro Informes de Auditoría Operativa
- 03 Dos Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los Informes de Auditoría Interna.

### **3 Objetivos para la gestión 2016.**

- 01 Un Informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- 02 Un Informe de Auditoría Operativa.
- 03 Cuatro Informes de Auditoría Especial.
- 04 Cuatro Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los Informes de Auditoría Interna.

## **ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN.**

### **1 Gestión 2014.**

- Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- Auditoría Operativa sobre la eficacia del cumplimiento de metas establecidas en los proyectos de inversión pública ejecutados con los recursos provenientes del I.D.H.
- Auditoría Especial a la elaboración y ejecución de proyectos de maestría en el posgrado de Odontología.

- Auditoria Especial de cuentas por cobrar de la Secretaria de Educación Continua
- Auditoria Especial al proceso de contratación para la construcción del pavimento de la avenida principal del campus universitario
- Auditoria SAYCO del Sistema de Presupuestos.
- Seguimiento al Informe 08/09
- Seguimiento al Informe 08/10
- Seguimiento al Informe 06/11
- Seguimiento al Informe 08/11
- Seguimiento al Informe 09/11
- Seguimiento al Informe 10/11

## **2 Gestión 2015.**

- Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- Auditoria Operativa sobre la eficacia del cumplimiento de metas establecidas en los proyectos de inversión pública ejecutados con los recursos provenientes del I.D.H.
- Auditoria Operacional del sistema de Programación de Operaciones.
- Auditoria Operativa a las actividades académicas, investigación y extensión universitaria de la Facultad de Ciencias Agrícolas y Forestales.
- Auditoria Operativa al incentivo socio económico para la Permanencia Académica a través de becas Alimentarias y de Trabajo..
- Seguimiento s/ el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe 03/12.
- Seguimiento s/ el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe 04/12.

## **3 Gestión 2016.**

- Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- Auditoria Operativa sobre la eficacia del cumplimiento de metas establecidas en los proyectos de inversión pública ejecutados con los recursos provenientes del I.D.H.
- Auditoría Operativa del Proceso de Formación de Profesionales de Pregrado.
- Auditoría Especial al Proyecto “Dotación de Equipamiento y Mobiliario a Facultad de Humanidades para el Mejoramiento Académico”.
- Auditoría Operativa del Sistema de Programación de Operaciones.
- Auditoría Operativa del Sistema de Presupuestos.
- Seguimiento al Informe No. 09/12.
- Seguimiento al Informe No. 11/12.
- Seguimiento al Informe No. 05/13.

Tarija 29 de Septiembre de 2015