



RESUMEN EJECUTIVO

Informe MPD-UAI-No. 009/2015

Fecha de emisión: 12 de junio de 2015

Informe de Auditoría Interna MPD-UAI-No. 009/2015, correspondiente al "Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe de Auditoría Interna MPD - UAI - No. 005/2014 Informe de Control Interno emergente de la Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SPO) del Ministerio de Planificación del Desarrollo, correspondiente a la gestión 2012 y al primer semestre de la gestión 2013".

El objetivo del informe está orientado a comprobar, el grado de cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría MPD-UAI-No. 005/2014 de fecha 29/01/2014 y emitir una opinión sobre las mismas

El objeto del presente informe, seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el Informe MPD-UAI-No. 005/2014 de fecha 29/01/2014, para mejorar el control interno en las operaciones de la Dirección General de Planificación, dependiente del Ministerio de Planificación del Desarrollo sujeta a observación.

Como resultado de la información, contenida en el examen citado se resume en lo siguiente:

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

SUBSISTEMA DE ELABORACIÓN DEL PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL

2.1.1 Deficiencias en la determinación de operaciones y/o metas (Recomendación Nro. 2.2)

SUBSISTEMA DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL

2.1.2 Diferencias entre el Formulario No. 5 "Seguimiento a la Ejecución del POA" emitido por el SPP y el Informe de Seguimiento y Evaluación realizado por la Dirección General de Planificación (DGP) (Recomendación 2.3)

2.1.3 Diferencias entre el Reporte de Ejecución Presupuestaria emitido por el SIGMA y el Informe de Seguimiento y Evaluación realizado por la Dirección General de Planificación (DGP) (Recomendación 2.4)

2.1.4 Deficiencias en la evaluación mediante la aplicación de indicadores de Eficiencia (Recomendación 2.5)

2.1.5 Porcentajes de Ejecución Física Superior al 100% reportado en el Formulario No. 5 de Seguimiento y Evaluación a la Ejecución del POA Institucional (Recomendación 2.6)



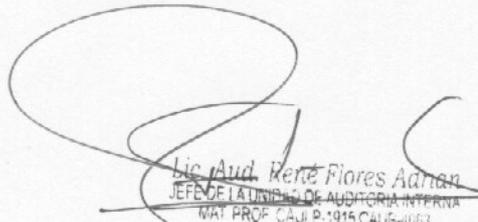
MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO
Unidad de Auditoría Interna

2.2 RECOMEDACIONES NO CUMPLIDAS

ASPECTOS GENERALES

- 2.2.1 Falta de Manual de Procesos y Procedimientos de la Dirección General de Planificación (DGP) (Recomendación 2.1)

La Paz, 12 de junio del 2015


Lic. Aud. René Flores Añón
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MAT. PROF. CAJIP. P. 1915 CAUG-4663
RAUC No. 0008-66
MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO