

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° UAI – 005/2015

Correspondiente a la Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones, por el periodo comprendido entre el 1 de enero 2014 al 31 de marzo de 2015.

Objetivo del examen

El objetivo del presente examen es expresar una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones y el correspondiente control interno incorporado al mismo en el Ministerio de Relaciones Exteriores, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2014 al 31 de marzo de 2015.

Objeto del examen

El objeto del presente examen se constituyó por la evaluación y análisis de la información y documentación relacionada con el diseño, la implementación y el funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones vigente en el Ministerio de Relaciones Exteriores.

Alcance

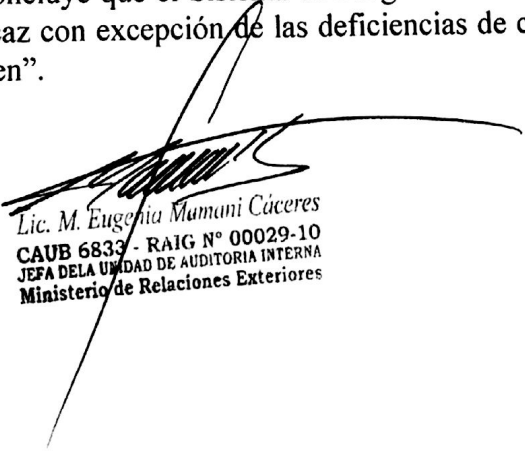
La Evaluación se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental, aprobadas mediante Resolución No. CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, aplicables a la Auditoría Operacional (230 al 235) y comprendió la revisión y análisis de todos los documentos relacionados con el diseño y la implantación del Sistema de Programación de Operaciones en el Ministerio de Relaciones Exteriores, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2014 y el 31 de marzo de 2015.

Resultados del examen

- 2.1 Formulación de objetivos, indicadores y actividades
- 2.2 Articulación POA – Presupuesto
- 2.3 Documentación del Análisis de Situación
- 2.4 Presentación inoportuna de los informes de seguimiento
- 2.5 Documentación de respaldo del Formulario SPO-04 “Seguimiento y Evaluación del POA”

Conclusión

Considerando lo expuesto, se concluye que el Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Relaciones Exteriores es eficaz con excepción de las deficiencias de control interno expuestas en el acápite 2 “Resultados del Examen”.


Lic. M. Eugenia Mamani Cáceres
CAUB 6833 - RAIG N° 00029-10
JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Ministerio de Relaciones Exteriores

La Paz, 29 de mayo de 2015