



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna DNAI N° 04/2015, referido a los resultados de evaluación del sistema de programación de operaciones al 31 de diciembre de 2014, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual del Departamento Nacional de Auditoría Interna. Dicha actividad se ha programado a solicitud de la Contraloría General del Estado.

El objetivo del examen es verificar el diseño, eficacia y funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones (SPO), implantado en la Caja Petrolera de Salud, en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones y el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones de la Entidad.

El objeto del examen comprende la revisión y análisis del Plan estratégico Institucional, Programa Operativo Anual de la gestión 2014, informes de seguimiento y evaluaciones, y toda la documentación relacionada con el diseño, implementación y funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones en la Caja Petrolera de Salud.

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

2. RESULTADOS DEL EXAMEN

- 2.1 Inconsistencia entre los objetivos institucionales y objetivos por áreas o unidades organizacionales y operaciones programadas (actividades)
- 2.2 No se efectúa el análisis de situación y evaluación del entorno.
- 2.3 Deficiencias en la implantación de indicadores de gestión y determinación de operaciones.
- 2.4 Inconsistente articulación entre los objetivos de gestión con las categorías programáticas del presupuesto.
- 2.5 Deficiencias en el seguimiento y evaluación en la ejecución del POA
- 2.6 Falta de determinación de desviaciones y formulación de medidas correctivas