

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORÍA DEL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES SPO (SAYCO), AL 31 DE DICIEMBRE 2014.

INFORME N° DAI/03/2015

I. ANTECEDENTES

En cumplimiento del Programa Operativo Anual de Actividades (POA) de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha, correspondiente a la gestión 2015, y a instrucciones impartidas mediante Memorándum Nro. GAMV/DSP/DAI/03/2015, designado a la Lic. Fanny Grissel Callisaya Torrez.

1.1 OBJETIVO DEL EXAMEN

El objetivo de la auditoría es evaluar el diseño, implantación y funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones SPO del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha, desde el 01 de enero hasta el 31 de Diciembre de 2014.

1.2 OBJETO DEL EXAMEN

El Objeto de nuestra auditoría constituye la documentación administrativa de la Dirección de Planificación, con respecto a la aplicación del Sistema de Programación de Operaciones SPO y de los Instrumentos de Control Interno incorporados a dicho Sistema, sujeta a revisión será la siguiente:

- Norma Básica del Sistema de Programación de Operaciones.
- Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones.
- Organigrama del G.A.M.V.
- Manual de Organización y Funciones. Gestión aprobado el 2009
- Manual de Procesos y Procedimientos.
- Programa Operativo Anual (POA), gestión 2014.
- Plan de Desarrollo Municipal.
- Informes de las fases de análisis y diseño e implantación, en caso de existir
- Toda aquella Documentación relacionada con el examen.

II RESULTADOS DEL EXAMEN

1. REGLAMENTO ESPECÍFICO EN PROCESO DE

APROBACION;OBSERVACIÓN A LA FORMULACIÓN DE OBJETIVOS ESPECÍFICOS.

- 2. DEFICIENCIAS EN LA FORMULACIÓN DE OBJETIVOS.**
- 3. OBSERVACIONES EN LA FORMULACIÓN DE OPERACIONES Y ACTIVIDADES.**
- 4. FALTA DE DETERMINACION DE RECURSOS HUMANOS EN EL POA.**
- 5. FALTA DE INFORMES DE SEGUIMIENTOS Y EVALUACIÓN DEL POA 2014.**

Viacha 30 de Mayo del 2015