

# **EMPRESA MISICUNI**

## **UNIDAD AUDITORIA INTERNA**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

#### **INFORME EVALUACION AL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES DE LA EMPRESA MISICUNI GESTION 2014**

Informe de Auditoria N° EM/UAI/004/2015, correspondiente al Informe de Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones de la Empresa Misicuni - Gestion 2014, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna.

El objetivo del presente examen es emitir una opinión independiente sobre la eficacia de la administración e implantación y funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones en la entidad y sus instrumentos de control interno incorporados al sistema.

Asimismo, se establecerá si los objetivos institucionales responden a la misión de la entidad y se encuentran alineados al Plan Nacional de Desarrollo Departamental y si cuentan con las características establecidas en las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno:

1. La empresa no cuenta con un plan estratégico institucional actualizado
2. No existe una instancia o responsable que controle la ejecución de planes y programas diseñados en el POA
3. No se ha difundido a las Unidades de la Empresa el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones y el POA correspondiente a la gestión 2014.

Considerando las observaciones reportadas, se concluye que el Sistema de Programación de Operaciones vigente en la Empresa Misicuni, fue parcialmente eficaz con los lineamientos de las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones y el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones de la Empresa Misicuni.

Asimismo, se ha determinado que los objetivos institucionales son concordantes con la misión de la entidad y estos se encuentran alineados al Plan de Desarrollo Departamental.

Cochabamba, 29 de mayo de 2015