
INFORME N° MMAyA/UAI/010/2015

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría N° MMAyA/UAI/010/2015, correspondiente a la “*EVALUACION AL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES DEL MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA GESTION 2014*”, ejecutada en base a los Lineamientos establecidos por la Contraloría General del Estado, Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2015 e instrucción impartida por la Jefatura de la Unidad mediante Memorandum MMAyA/UAI/N° 015/2015, del 27 de abril de 2015.

El Objetivo es de emitir una opinión independiente sobre la eficacia de los sistemas de administración y control interno referente al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Medio Ambiente y Agua correspondiente a la gestión 2014.

El Objeto comprende la información y documentación de respaldo relativa al Plan Estratégico Institucional, elaboración (Formularios) seguimiento y evaluación (Primer y Segundo Semestre) del Programa Operativo Anual y otra documentación relacionada al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Medio Ambiente y Agua gestión 2014.

Como resultado de la “*EVALUACION AL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES DEL MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA GESTION 2014*”, se establecieron deficiencias de control interno, emitiéndose las correspondientes recomendaciones, cuya implantación y cumplimiento serán de utilidad para mejorar la eficacia del Sistema en la Entidad:

- 3.1 Deficiencias en los formularios establecidos para la elaboración del Programa Operativo Anual
 - a) Falta de remisión por parte de las unidades organizacionales de la totalidad de los formularios para la elaboración del POA
 - b) Falta de Uniformidad en la numeración de los formularios para la elaboración del POA.
- 3.2 Falta de informes y matriz de seguimiento del primer y segundo semestre
- 3.3 Falta del Programa Operativo Anual del Ministerio de Medio Ambiente y Agua Consolidado
- 3.4 Inconsistencia entre los Objetivos Estratégicos establecidos en los formularios para elaboración del POA y la Planificación Estratégica 2014 – 2018.
- 3.5 Deficiencias en la documentación de respaldo de los seguimientos realizados al Programa Operativo Anual
 - a) Falta de documentación que respalde las actividades ejecutadas y reportadas en las matrices de seguimiento.
 - b) Documentación de respaldo en fotocopia simple.
- 3.6 Diferencias entre los objetivos de gestión reportados en los formularios POA e informes de primer y segundo seguimiento

