



**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS - MDRyT**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Informe:** de Evaluación a la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones – Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT), por el período comprendido entre 1 de agosto de 2014 al 31 de marzo de 2016

**Objetivo:** El objetivo del presente examen es emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras y los instrumentos de control interno incorporados a ellos, por el período comprendido entre el 1 de agosto del 2014 al 31 de marzo de 2016, de acuerdo con el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones (RE-SPO), y aprobado con Resolución Ministerial N° 542 del 21 de julio de 2011 y las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones, aprobadas con Resolución Suprema N° 225557 de 1 de diciembre de 2005.

**Objeto:** El objeto de nuestro examen constituyen la documentación e información relacionada a la elaboración, seguimiento y evaluación del Programa Operativo Anual consolidado del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras, por el periodo comprendido entre el 01 de agosto del 2014 al 31 de marzo de 2016, entre los cuales mencionamos los siguientes:

- Planificación Estratégica Institucional 2014-2018
- Programa Operativo Anual consolidado del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras.
- Programa Operativo Anual de los Viceministerios, Entidades Desconcentradas, Programas y Proyectos.
- Formularios de Programación de Productos – 2015 (SISEGER).
- Formularios de Ficha Institucional de los Programas y Proyectos (SISEGER).
- Informes de Seguimiento y Evaluación de la gestión 2015 de la Dirección General de Planificación.
- Formularios de Avance Físico – Financiero de Seguimiento (SISEGER).
- Formularios de Evaluación del Programa Operativo Anual (SISEGER).
- Otra documentación específica relacionada con el objeto de la auditoría.

**Resultados:** Como resultado de nuestra evaluación sobre la elaboración de los Planes Estratégicos concordantes con las estrategias nacionales, elaboración, seguimiento y evaluación de la ejecución de los Programas Operativos Anuales del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras, Viceministerios, Entidades Desconcentradas, Programas y Proyectos y documentación de reformulación del POA, se identificaron deficiencias de control interno que se exponen a continuación:

- 3.1 ASPECTOS GENERALES
  - 3.1.1 Falta de difusión del Programa Operativo Anual (POA)
  - 3.1.2 Ausencia del Manual de Organización y Funciones, Manual de Procesos y Procedimientos

