



RESUMEN EJECUTIVO

EVALUACIÓN AL SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL TARIJA

Entidad:	Gobierno Autónomo Departamental de Tarija
Informe N°:	05/2015
Referencia:	Informe de Auditoría sobre la evaluación del Sistema de Programación de Operaciones del Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija.
Alcance:	El periodo comprendido es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
Objetivo:	El objetivo es evaluar la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones a través de la verificación del diseño, la implantación y el control interno en el Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija.
Fecha de Emisión:	29 de mayo de 2015
Resultados:	

DEFICIENCIAS DEL SISTEMA

- El Plan de Desarrollo Económico Social – PDDES 2012-2016 de la Gobernación no se encuentra aprobado por la Asamblea Legislativa Departamental
- Inoportuna elaboración, falta de aprobación e inexistencia del Plan Estratégico Institucional

ADMINISTRACION CENTRAL

- Deficiencias en la elaboración del POA



- Falta de consolidación del POA de Funcionamiento del Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija e inexistencia del POA de la Secretaria de Hacienda
- Falta de Ajustes o Reformulaciones oportunas al POA de la Gobernación
- Falta de seguimiento y evaluación al Programa Operativo Anual de forma periódica.
- Falta de Indicadores de Medición
- Falta de Unidad de Planificación y/o Responsable de Elaboración del POA en la Seccional Padcaya
- Falta de Coordinación de la Secretaria de Planificación e Inversión y la Sección Padcaya

SECCIONAL DE VILLA MONTES, PROYECTO VILLA MONTES SACHAPERÁ “PROVISA” Y SEDECA VILLA MONTES

- Falta de análisis de los recursos existentes y cronograma de requerimientos para la determinación de objetivos de gestión en la Seccional de Villa Montes, PROVISA y SEDECA Villa Montes
- Inadecuada determinación de operaciones para la inclusión en el programa operativo anual 2014 en la Seccional de Villa Montes

SECCIONAL DE VILLA MONTES, PROYECTO VILLA MONTES SACHAPERÁ “PROVISA” Y SEDECA VILLA MONTES

- Inadecuado archivo de la documentación en las Direcciones intervinientes en la formulación y seguimiento del Programa Operativo Anual en la Seccional de Villa Montes y PROVISA

SECCIONAL DE CARAPARÍ, ASAMBLEA REGIONAL DEL CHACO y SECCIONAL O’CONNOR

- Inexistencia de indicadores de medición de eficiencia y eficacia de las operaciones de funcionamiento en la Seccional de Caraparí
- Falta de articulación del Programa de Operaciones Anual (POA) con el presupuesto en la Asamblea Regional del Chaco
- Falta de determinación de la estructura de las operaciones en la Asamblea Regional del Chaco
- Falta de estimación de recursos humanos, bienes y servicios en la Asamblea Regional del Chaco



- Inexistencia de indicadores de medición de eficiencia y eficacia de las operaciones de funcionamiento en la Asamblea Regional del Chaco
- Falta de seguimiento y evaluación de los resultados del Programa de Operaciones Anual (POA) en la Asamblea Regional del Chaco
- Documentación e Información no proporcionada por los responsables de la Seccional O Connor

SEDECA, PERTT y PROYECTO MÚLTIPLE SAN JACINTO

- Falta de difusión del POA 2014 del Programa Ejecutivo de Rehabilitación de Tierras en el Departamento de Tarija (PERTT) y el Proyecto Múltiple San Jacinto
- Falta de evidencia de difusión de los resultados de ejecución del POA 2014 del Programa Ejecutivo de Rehabilitación de Tierras en el Departamento de Tarija (PERTT) y el Servicio Departamental de Caminos (SEDECA) Tarija
- El POA 2014 del Servicio Departamental de Caminos (SEDECA) Tarija, no ha sido sujeto de reformulaciones
- Proyectos de Inversión inscritos en el POA 2014 consolidado del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija, no considerados en el POA Institucional del Servicio Departamental de Caminos (SEDECA) Tarija
- Falta de evaluación al funcionamiento del Sistema de Programación del Operaciones en el Programa Ejecutivo de Rehabilitación de Tierras en el Departamento de Tarija (PERTT)
- Falta de identificación de recursos para cada objetivo de gestión y cronograma de requerimientos en el POA 2014 del Programa Ejecutivo de Rehabilitación de Tierras en el Departamento de Tarija (PERTT)
- Inexistencia de evidencia documental sobre la participación de los servidores públicos (áreas y unidades) en la elaboración del POA 2014 del Proyecto Múltiple San Jacinto
- Falta de análisis de resultados logrados, contingencias y desvíos del POA 2014 del Proyecto Múltiple San Jacinto
- Falta de seguimiento y evaluación a la ejecución del POA 2014 del Proyecto Múltiple San Jacinto



HOSPITAL REGIONAL SAN JUAN DE DIOS “HRSJDD”, INSTITUTO DE PREVENCIÓN, TRATAMIENTO, REHABILITACIÓN E INVESTIGACIÓN DE DROGODEPENDENCIA Y SALUD MENTAL “INTRAID”

- Inexistencia de indicadores de eficacia y eficiencia para el Seguimiento del Programa de Operaciones Anual 2014 en el Hospital Regional San Juan de Dios e INTRAID
- Falta de Seguimiento al Programa de Operaciones Anual y Plan Estratégico Institucional del Hospital Regional San Juan de Dios e INTRAID
- Falta de evaluación de los resultados alcanzados respecto a los resultados programados y aprobación de medidas correctivas en el Hospital Regional San Juan de Dios

SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL “SEDEGES” y SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE “SEDEDE”

- El Servicio Departamental de Gestión Social y el Servicio Departamental del Deporte no realizan seguimiento ni evaluación a la ejecución del POA
- El SEDEGES y SEDEDE no cuentan con Plan Estratégico Institucional
- No se definieron los indicadores de eficacia y eficiencia para los objetivos de gestión de los POAS del SEDEDE y SEDEGES
- Deficiencias en la elaboración del Programa de Operaciones Anual del SEDEGES

ASAMBLEA LEGISLATIVA DEPARTAMENTAL DE TARIJA, SECCIONAL DE DESARROLLO DE CERCADO y PROGRAMA SOLIDARIO COMUNAL “PROSOL”

- Falta de elaboración del Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones en la Asamblea Legislativa Departamental
- Falta de difusión del Programa Operativo Anual (POA) gestión 2014 de la Asamblea Legislativa Departamental
- Falta de seguimiento, evaluación y ajuste del Programa de Operación Anual gestión 2014 de la Asamblea Legislativa Departamental



- Falta de determinación de recursos humanos, bienes y servicios requeridos para el desarrollo de los objetivos de gestión en la Asamblea Legislativa Departamental
- Falta de aprobación del Plan de Desarrollo Económico Social “PDDES” en la Asamblea Legislativa Departamental
- Falta de difusión del POA en el PROSOL
- Falta de análisis de la situación interna y externa en el POA del PROSOL
- Falta de aprobación del Manual de Funciones en el PROSOL
- Falta de difusión del Programa Operativo Anual (POA) Gestión 2014 en la Seccional de Desarrollo de Cercado
- Falta de determinación de recursos humanos, bienes y servicios requeridos para el desarrollo de los objetivos de gestión de la Seccional de Desarrollo de Cercado
- Falta de remisión y aprobación del PEI de la Seccional de Desarrollo de Cercado
- Falta de aprobación del manual de funciones de la Seccional de Desarrollo de Cercado

SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD “SEDES”

- Inexistencia de POA consolidado y PEI en el SEDES
- Deficiencias en la elaboración del Programa Operativo Anual de los Programas y Proyectos del SEDES
- Falta de Seguimiento y evaluación a los POAs de los Programas y Proyectos del SEDES
- Manual de Funciones desactualizado en el SEDES

BANCO DE SANGRE

- Deficiencias en el POA del Banco de Sangre
- Falta de Seguimiento y evaluación al POA del Banco de Sangre
- Inexistencia del Plan Estratégico Institucional en el Banco de Sangre
- Falta de compatibilización en los Reglamentos Específicos en el Banco de Sangre



**GOBIERNO AUTÓNOMO REGIONAL DEL CHACO TARIJEÑO YACUIBA
GOBIERNO AUTÓNOMO DEL DEPARTAMENTO DE TARIJA 2DA.
SECCIÓN ARCE**

- Inexistencia de un plan estratégico institucional e inconsistencia de objetivos de corto mediano y largo plazo del Gobierno Autónomo Regional Del Chaco Tarijeño Yacuiba
- Inexistencia de documentación respaldatoria de las actividades realizadas por la unidad de planificación con las unidades intervinientes en el POA Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce
- Los objetivos específicos de las unidades de la entidad no se encuentran descritos en el POA de la institución
- Falta de difusión de la ejecución y evaluación del POA y PEI a las diferentes unidades de la entidad. Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce
- Factores que inciden en los resultados de la POA en el Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce
- Falta de indicadores de medición de eficacia y eficiencia en el POA en el Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce
- Inexistencia en el poa de una estructuración de operaciones por area y/o unidades en el Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce
- No se realiza el seguimiento y evaluación a la ejecución del POA en el Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce
- Los archivos de la unidad de planificación no cuentan con medidas de seguridad ni acceso restringido en el Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce
- Falta de implementación de medidas correctivas en caso de detectarse desviaciones en la programación en el Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce y Gobierno Autónomo Regional Del Chaco Tarijeño Yacuiba
- Falta de elaboración, evaluación y aprobación del análisis de la situación externa e interna de la entidad Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce y Gobierno Autónomo Regional Del Chaco Tarijeño Yacuiba
- Falta de control sobre el diagnostico institucional respecto de su integridad, exactitud y oportunidad de las operaciones Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce y Gobierno Autónomo Regional Del Chaco Tarijeño Yacuiba



- Falta de adecuación de la estructura organizacional para el desarrollo de las operaciones Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce y Gobierno Autónomo Regional Del Chaco Tarijeño Yacuiba
- Falta de procedimientos operativos y administrativos en la entidad Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce y Gobierno Autónomo Regional Del Chaco Tarijeño Yacuiba
- Falta de manual de funciones de la Institución Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce

**GOBIERNO AUTÓNOMO REGIONAL DEL CHACO TARIJEÑO
CARAPARI, ASAMBLEA REGIONAL DEL CHACO TARIJEÑO,
SECCIONAL O'CONNOR**

- Inexistencia de indicadores de medición de eficiencia y eficacia de las operaciones de funcionamiento del Gobierno Autónomo Regional Del Chaco Tarijeño Carapari,
- Falta de evaluación del poa del Gobierno Autónomo Regional Del Chaco Tarijeño Carapari,
- Falta de articulación del programa de operaciones anual (poa) con el presupuesto de la Asamblea Regional Del Chaco Tarijeño
- Falta de determinación de la estructura de las operaciones de la Asamblea Regional Del Chaco Tarijeño
- Falta de estimación de recursos humanos y de bienes y servicios de la Asamblea Regional Del Chaco Tarijeño
- Inexistencia de indicadores de medición de eficiencia y eficacia de la Asamblea Regional Del Chaco Tarijeño
- Falta de seguimiento de la ejecución de los resultados del programa de operaciones anual (poa) de la Asamblea Regional Del Chaco Tarijeño
- Documentación e información no presentada de manera oportuna por los responsables de la Subgobernación Sección O'connor, Entre Ríos.

URIONDO

- Participación de las Unidades en la elaboración del POA
- Falta de determinación de las operaciones de funcionamiento



- Inadecuado Análisis de la Situación Externa
- Falta de cuantificación de los objetivos de gestión
- Inadecuada determinación de los Indicadores de Eficacia y Eficiencia
- Falta de determinación de recursos humanos, bienes y servicio para cada objetivo de gestión
- Evaluación de los resultados del Programa de Operaciones Anual
- Procedimientos escritos para la elaboración, seguimiento y evaluación del POA.

AMBIENTE DE CONTROL

ADMINISTRACION CENTRAL

- El Plan de Desarrollo Económico Social – PDDDES 2012-2016 de la Gobernación no se encuentra aprobado por la Asamblea Legislativa Departamental.
- Inoportuna elaboración y falta de aprobación del plan estratégico institucional
- Documentación técnica y legal que no se encuentra en el archivo de la secretaria de planificación e inversión
- Falta de aprobación de manual de organización y funciones de la seccional de Padcaya
- No existe uniformidad en la misión de la gobernación

SECCIONAL DE VILLA MONTES, PROYECTO VILLA MONTES SACHAPERAS “PROVISA” Y SEDECA VILLA MONTES

- Manual de organización y funciones sin aprobar en el Proyecto Villa Montes Sachapera “PROVISA”

SEDECA, PERTT y PROYECTO MÚLTIPLE SAN JACINTO

- Falta de “Manual de Procesos” para la prestación de servicios en el Proyecto Múltiple San Jacinto
- Falta de Aprobación del Manual de Organización y Funciones en el Programa Ejecutivo de Rehabilitación de Tierras en el Departamento de Tarija (PERTT)



- Falta de evidencia de análisis de la Estructura Organizacional en el Programa Ejecutivo de Rehabilitación de Tierras en el Departamento de Tarija (PERTT)
- Inexistencia de Manuales de Procedimientos Operativos y Administrativos en el Programa Ejecutivo de Rehabilitación de Tierras en el Departamento de Tarija (PERTT)

HOSPITAL REGIONAL SAN JUAN DE DIOS “HRSJDD”, INSTITUTO DE PREVENCIÓN, TRATAMIENTO, REHABILITACIÓN E INVESTIGACIÓN DE DROGODEPENDENCIA Y SALUD MENTAL “INTRAID”

- Inadecuada estructura organizacional para el cumplimiento de objetivos en función a las operaciones a ser desarrolladas en el Hospital Regional San Juan de Dios
- Falta de actualización y ajustes de los procesos y procedimientos de acuerdo a las necesidades en el INTRAID
- Falta de Difusión interna de documentos normativos que rigen el funcionamiento de INTRAID
- Observaciones al Manual de Organización y Funciones y el organigrama del Instituto de Prevención, Tratamiento, Rehabilitación e Investigación de Drogodependencia y Salud Mental “INTRAID”
- Falta de coordinación y plazos para la elaboración del Programa de Operaciones Anual 2014 de INTRAID

**SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL “SEDEGES” y
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE “SEDEDE”**

- Manual de organización y funciones no refleja la estructura organizacional y se encuentra sin la aprobación correspondiente en el SEDEDE

**ASAMBLEA LEGISLATIVA DEPARTAMENTAL DE TARIJA SECCIONAL
CERCADO y PROGRAMA SOLIDARIO COMUNAL “PROSOL”**

- Falta de revisión y aprobación del Manual de Funciones de la Asamblea Legislativa Departamental de Tarija



ACTIVIDADES DE CONTROL

SEDECA, PERTT y PROYECTO MÚLTIPLE SAN JACINTO

- Falta de Cronogramas de Requerimiento de Recursos en el Programa Ejecutivo de Rehabilitación de Tierras en el Departamento de Tarija (PERTT)

GOBIERNO AUTÓNOMO REGIONAL DEL CHACO TARIJEÑO YACUIBA GOBIERNO AUTÓNOMO DEL DEPARTAMENTO DE TARIJA 2DA. SECCIÓN ARCE

- Separación de funciones para el sistema de programación de operaciones Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija 2da. Sección Arce y Gobierno Autónomo Regional Del Chaco Tarijeño Yacuiba

ASAMBLEA REGIONAL DEL CHACO

- Falta de manual de procedimientos en la Asamblea Regional Del Chaco

Tarija, mayo de 2015