

RESUMEN EJECUTIVO

De acuerdo con las actividades que señala el artículo 15 de la Ley 1178, la Unidad de Auditoría Interna del SEDES LP., ha efectuado la Planificación Estratégica 2019 al 2021 y Programa de Operaciones Anual correspondiente a la gestión 2019, en cumplimiento al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna aprobada mediante Resolución No. CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017.

- ✓ La Planificación Estratégica de la gestión 2019 al 2021, en la cual se detalla las actividades por ejecutar en las gestiones correspondientes.
- ✓ La Programación Operativa Anual de la gestión 2019 mediante el cual se muestra el potencial tiempo a utilizar y el costo que demandará las diferentes Auditorías Programadas, además del tiempo destinado para las auditorías no programadas en el citado POA, las mismas que serán ejecutadas por el personal de la Unidad de Auditoría Interna.

El Objeto del presente informe, lo constituyen los requerimientos por parte del Director Técnico, sugerencias realizadas por la Contraloría General del Estado, notas de coordinación y otra documentación obtenida.

Como resultado de la información, contenida en el examen citado se resume en lo siguiente:

1. PLANIFICACION ESTRATEGICA DE LA UAI:

I. Información Institucional

- a)** Nombre de la Entidad
- b)** Misión de la entidad
- c)** Base Legal de Creación
- d)** Nombre de la entidad de la cual depende
- e)** Nombre de las entidades sobre las que ejerce tuición y dependencia

II. Acciones Estratégicas de la UAI

III. Selección de la Estrategia

Acciones para la Gestión 2019

- a) Un Informe de Control Interno de Confiabilidad
- b) Un Informe de Auditoría Especial
- c) Tres Informes de Auditoría Operacional
- d) Un Informe de Evaluación
- e) Cinco Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna (Seguimientos)
- f) Dos Informes de Relevamiento

Acciones para la Gestión 2020

- a) Un Informe de Control Interno de Confiabilidad
- b) Dos Informes de Auditoría Especial
- c) Dos Informes de Auditoría Operacional
- d) Un Informe de Evaluación
- e) Cuatro Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna (Seguimientos)
- f) Diez y siete Informes de Relevamiento

Acciones para la Gestión 2021

- a) Un Informe de Control Interno de Confiabilidad
- b) Un Informe de Auditoría Operacional
- c) Un Informe de Evaluación
- d) Cuatro Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna (Seguimientos)
- e) Treinta y dos Informes de Relevamiento

IV. Actualización de la Estrategia

V. Anexos

PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL (POA) DE LA UAI:

- 1. Recursos Humanos de la Unidad de Auditoría Interna**
- 2. Acciones a Corto Plazo de la Unidad de Auditoría Interna**
- 3. Descripción de las Actividades a Ejecutar**
 - a) Auditorías de Confiabilidad
 - b) Auditorías Especiales
 - c) Auditorías Operativas
 - d) Otros Informes
 - e) Seguimientos
 - f) Relevamientos

3.1 Actividades previas a la Confiabilidad

3.2 Capacitación y desarrollo profesional de los Auditores Internos

4. Anexos del POA

1. Calculo del Tiempo Disponible para las Auditorías (Cuadro N° 1)
2. Calculo del Tiempo Efectivo del Personal Técnico (Cuadro N° 2)
3. Distribución del Tiempo por Actividad y Auditor (Cuadro N° 3)
4. Costo del Personal Técnico por Unidad de Tiempo (Cuadro N° 4)
5. Calculo de Pasajes y Viáticos para cada Actividad (Cuadro N° 5)
6. Estimación del Costo de cada Actividad a ejecutar (Cuadro N° 6)
7. Resumen del Costo de cada Actividad (Cuadro N° 7)
8. Cronograma de Ejecución de Actividades (Cuadro N° 8)
9. Informe de Auditoria Interna con recomendaciones de Control Interno

La Paz, 25 de octubre de 2018