



**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
**GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DE TARIJA**  
**SECCION - URIONDO**

Concepción, 01 de marzo del 2012

**INFORME N° U.A.I.-01/2012**

**NOTA INFORME DE ACTIVIDADES**  
**GESTIÓN 2011**

**INFORME DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD**

**Gobernación del Departamento de Tarija Sección Uriondo**

**Entidad tutora:** Gobernación del Departamento de Tarija

**Entidades sobre las que ejerce tuición:** Ninguna

**2. EJECUCION DE LAS AUDITORÍA**

El Programa de Operaciones Anual para la gestión 2011 fue enviado a la Contraloría General del Estado el 20 de junio del 2011 según nota U.A.I. N° 008/2011, el mismo que fue evaluado mediante informe N° IT/P004/J11 del 17 de octubre del 2011, recomendándose corregir el POA y el Plan Estratégico de la Unida de Auditoría en gestiones futuras.

Las auditorias programadas son dos (2) de las cuales el 100% fueron ejecutas y concluidas en la gestión 2011.

Las auditorias programadas son las siguientes:

- Auditoria Especial al proceso de Contratación, Ejecución y Recepción a la Obra “Mejoramiento y Construcción Camino La Ventolera -Laderas - El Tambo”.
- Auditoria Especial al proceso de contratación, ejecución y recepción a la obra “Construcción Sistema de Riego La Angostura”.

### **Justificaciones de los incumplimientos**

El Plan Operativo Anual de la Unidad se ha ejecutando de acuerdo a lo programado no existiendo auditorias no ejecutadas.

#### **3. INDICADORES DE RENDIMIENTO**

De los controles y evaluaciones internas, se determina el nivel de cumplimiento de los trabajos programados. Dicho nivel se refleja en los indicadores establecidos en el Programa Anual de Operaciones y se detallan en el ANEXO N° 3.

#### **4. INFORME DEVUELTOS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**

La Gerencia Departamental de la Contraloría General del Estado no devolvió informes.

#### **5. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTIÓN.**

La Unidad de Auditoría Interna estableció indicios de responsabilidad por la función pública en la gestión 2011, mismos que se detallan en el anexo 4.

#### **6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN**

##### **Recursos humanos**

Se ha recibido todo el respaldo necesario del máximo ejecutivo de la Entidad, según la previsión del POA/2011 reformulado.

##### **Recursos financieros**

Se ha requerido recursos financieros para gastos de pasajes a lugares próximos a la Municipalidad de Concepción a objeto de cumplir con procedimientos de auditoría.

##### **Recursos materiales y logísticos**

Los materiales requeridos fueron proporcionados de acuerdo a nuestros requerimientos semestrales (Anexo 7)

## **7. CAPACITACIÓN**

Se ha pretendido cumplir con las horas de capacitación mínima establecida en el Programa Anual de Operaciones (40 horas); sin embargo, no se pudo tener acceso a los cursos de capacitación dictados por la Gerencia Departamental de la CGE; toda vez que la contratación del auditor fue bajo la modalidad de consultor en línea. Sin embargo, nuestro objetivo era cumplir con horas razonables de capacitación, siempre y cuando no dificulten cumplir con nuestras actividades programadas en nuestro POA-2011

En el Anexo 6 se expone la información específica por cada profesional que realizó los cursos de capacitación.

## **8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACION RECIBIDA**

A fin de realizar los exámenes programados, oportunamente se solicitó la información necesaria para cada examen; la misma fue proporcionada en general entre dos y cinco días de la fecha requerida. En conclusión, no hemos tenido situaciones importantes respecto a la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad.

Se adjuntan anexos del 1 al 7