

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE ACTIVIDADES GESTION 2016 (ENERO A DICIEMBRE)

1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD

SERVICIO DEPARTAMENTAL DE CAMINOS

- **Entidad Tutora:** Gobernación del Departamento de Tarija
- **Entidad sobre la que ejerce tuición:** Ninguna

2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORÍAS PROGRAMADAS

El Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Caminos Tarija, correspondiente a la gestión 2016, fue evaluado por la Contraloría General del Estado y el resultado fue dado a conocer mediante Informe N° IT/P013/E16 W1 del 04 de abril de 2016.

Auditorías Programadas para ser Ejecutadas de Enero a Diciembre 2016

N°	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	N° de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión C.G.E.	
						Nota	Fecha
1	Apoyo en la Auditoría de Confiabilidad sobre los Registros Contables y Estados Financieros Gestión 2015, que se consolida en la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación del Departamento de Tarija.	185	Concluido (2)	(1)	26/02/2016	(1)	(1)
2	Apoyo en la Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto Gestión 2015, que se consolida en la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación del Departamento de Tarija.	160	En Proceso (3)	(1)	19/09/2016	(1)	(1)
3	Evaluación al Grado de Cumplimiento del POA Institucional del SEDECA Gestión 2015.	30	No Iniciada (4)				
4	Apoyo en la Auditoría Operativa de Recursos	120	Concluido (2)	(1)	26/02/2016	(1)	(1)

N°	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	N° de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión C.G.E.	
						Nota	Fecha
	Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos Gestión 2015, que se consolida en la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación del Departamento de Tarija.						
5	Auditoría Operativa al Proceso Sustancial de la Entidad, Relacionada con su Misión y Objetivos de la Ejecución del Proyecto Construcción Camino Tomatitas-Erquis Norte-Erquis Ceibal-Cruce Cadillar Gestión 2015.	72	Concluido (5)	01/2016	30/06/2016		
6	Apoyo en el Seguimiento al Informe de Auditoría N° 02/2015 (Emitido por la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación del Departamento de Tarija).	35	Concluido (6)	(1)	07/12/2016	(1)	(1)
7	Auditoría Especial a los Anticipos a Corto Plazo desde gestiones anteriores.	20	En Proceso (7)				
8	Relevamientos Específicos para el POA 2017.	62	Concluido	(1)	26/10/2016	(1)	(1)
9	Actividades Previas para el Apoyo en la Auditoría de Confiabilidad sobre los Registros Contables y Estados Financieros Gestión 2016, que se consolida en la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación del Departamento de Tarija.	85	En Proceso (8)				

- (1) El trabajo fue realizado con carácter de apoyo a la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación y no se emitió informe específico por parte de la Unidad de Auditoría del Servicio Departamental de Caminos de acuerdo a Lineamientos de la Contraloría General del Estado – Distrital Tarija.
- (2) Se remitió a la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación los Legajos de Papeles de Trabajo resultado de la Etapa de Ejecución de la Auditoría, en fecha 26 de febrero de 2016 con CITE: UAI-SDC-rigs. N° 066/2016.
- (3) Se remitió a la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación los Legajos de Papeles de Trabajo resultado de la Etapa de Ejecución de la Auditoría, en fecha 19 de septiembre de 2016 con CITE: UAI-SDC-rigs. N° 0289/2016.
- (4) En fecha 11 de julio de 2016 mediante nota GOB.AUT.TJA./JAI/CITE: N° 0758/01/16 el Jefe de Auditoría Interna de la Gobernación solicita hacernos presentes para el apoyo en la evaluación de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuesto; asimismo, en reunión con todos los responsables de las Unidades de Auditoría Interna se acordó que esta Unidad realizaría la evaluación de dichos sistemas de las D.A. 18 –

Proyecto Múltiple San Jacinto, D.A. 24 – Servicio Departamental de Caminos y D.A. 27 – Programa Ejecutivo de Rehabilitación de Tierras en el Departamento de Tarija, asimismo, de manera verbal se acordó que el pronunciamiento sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación sería realizada de manera íntegra por la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija cuyo resultado se tiene el Informe N° 09/2016 “Cumplimiento del objetivo de mayor ponderación de la gestión 2015”, remitido a la Contraloría General del Estado en la segunda quincena del mes de diciembre de 2016.

- (5) Se remitió a la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación el Informe con los respectivos Legajos de Papeles de Trabajo de la Auditoría, en fecha 30 de junio de 2016 con CITE: UAI-SDC-rigs. N° 0192/2016.
- (6) Se remitió a la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación los Legajos de Papeles de Trabajo resultado de la Etapa de Ejecución del Seguimiento al Informe 02/2015, en fecha 07 de diciembre de 2016 con CITE: UAI-SDC-rigs. N° 0337/2016.
- (7) De acuerdo a la revisión realizada a los archivos de ésta Jefatura de Auditoría Interna, se evidenció que en la gestión 2015, se realizó la Auditoría Especial a los Anticipos a Corto Plazo que no tienen movimiento desde gestiones anteriores del SEDECA. Al respecto, se emitió el Informe de Auditoría N° 003/2015 con observaciones de control interno; estando en proceso la emisión del informe de responsabilidades. El informe de auditoría citado, fue remitido a la Contraloría General del Estado-Tarija, Gobierno Autónomo Departamental de Tarija y Dirección Técnica del SEDECA. A la fecha del presente informe se elaboró el hallazgo con indicios de responsabilidad, por la no recuperación de saldo de anticipo que asciende a Bs194.889,82, equivalente a \$us.24.090,21 al T.C. 8.09, por adquisición de 390 toneladas de cemento asfáltico de la Importadora WABEL; remitido al Área Legal mediante CITE: UAI-SDC-rigs. N°0356/2016 de fecha 30 de diciembre de 2016, solicitando Informe Legal al Informe de la Auditoría Especial a los Anticipos a Corto Plazo desde Gestiones Anteriores, conforme al Hallazgo establecido e identificado por la comisión de auditoría.
- (8) De acuerdo a lo establecido por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas y los Lineamientos de la Contraloría General del Estado, la auditoría se concluirá imposterablemente hasta el 28 de febrero de 2017.

3. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN 2016

▪ Recursos Humanos

A consecuencia de la restructuración de la Institución en la presente gestión, se ha procedido con el recorte de personal para la Unidad de Auditoría Interna en la cantidad de cuatro (4) profesionales (1 ingeniero, 1 abogado y 2 auditores), afectando a la Unidad en el cumplimiento de los objetivos previstos en el POA/2016.

En el caso del Jefe de la Unidad la situación es la siguiente: En fecha viernes 18 de septiembre del 2015 según MEMORANDUM N° GOB/D/RR.HH/432/2015, emitido por el Gobernador del Departamento de Tarija, mi persona fue designado como Jefe de la Unidad de Auditoría Interna Interino del SEDECA habiendo asumido mi persona el cargo el día lunes 21 de septiembre de 2015.

En resumen la Unidad de Auditoría Interna en la gestión 2016 ha cerrado sus actividades con el siguiente personal: un (1) supervisor, tres (3) auditores y una (1) secretaria, para ejecutar las actividades programados en el POA/2016; sin embargo, todo el personal de la UAI excepto el Jefe, se encontraban con contrato el mismo que feneció al 30 de diciembre de 2016, lo cual no permite dar continuidad inmediata en la ejecución de las actividades programadas.

▪ Recursos Materiales y Logísticos

Se ha provisto a la Unidad de Auditoría Interna de todos los materiales programados en el POA/2016.

Por otra parte, en lo relacionado a la parte logística, ha existido la predisposición del Ejecutivo, para el uso de una movilidad para efectuar las actividades de auditoría, en los diferentes proyectos que ejecuta el SEDECA, los mismos que se encuentran distantes de la fuente de trabajo de esta Unidad.

Tarija, enero de 2017