

RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016**

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 Junio 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)				
3	Evaluación al Grado de Cumplimiento del POA Institucional del SEDECA Gestión 2015.	30	En Proceso (3)				
4	Apoyo en la Auditoría Operativa de Recursos	120	Concluido (2)	(1)	26/02/2016	(1)	(1)

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	Nº 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 (4)	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	No Iniciada (5)				
7	Auditoría Especial a los Anticipos a Corto Plazo desde gestiones anteriores.	20	En Proceso (6)				

- (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) De acuerdo a lo establecido en los Lineamientos de la Contraloría General del Estado, la auditoría se concluirá en el segundo semestre de la presente gestión.
- (4) 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.
- (5) En fecha 30 de diciembre de 2015 mediante nota GOB.DEPTO.TJA./JAI/CITE:N°1813/12/15 del 24 de diciembre de 2015 la Ex Jefa de Auditoría Interna de la Gobernación emite los Lineamientos para el inicio de la Confiabilidad e instruye recién la ejecución de dicho seguimiento, posteriormente en reunión de coordinación para ejecutar la Auditoría de Confiabilidad sobre los Registros Contables y Estados Financieros Gestión 2015, de los Jefes de Auditoría Interna a la cabeza del Jefe Interino de la UAI de la Gobernación se determinó mediante Acta de Reunión de Coordinación de fecha 11 de enero de 2016, no efectuar dicho seguimiento, debido a que los cronogramas de implantación de las recomendaciones según formato 2 aún se encuentran con fechas entre el 29 de febrero de 2016 y el 31 de diciembre de 2017.
- (6) 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.

3. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2016

▪ Recursos Humanos

La Unidad de Auditoría Interna cuenta con un (1) supervisor, cuatro (4) 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 encuentran con cargo a Funcionamiento con contratos trimestrales, lo cual no permite dar continuidad inmediata a la ejecución de las actividades programadas.

▪ Recursos Financieros

En el periodo enero a junio 2016, el desarrollo de las actividades programadas y no programadas por la Jefatura de Auditoría Interna, ha recibido los recursos solicitados y el apoyo del Máximo Ejecutivo de la Entidad, según lo previsto en el POA/2016.

▪ 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, julio de 2016