

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

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 2015, fue evaluado por la Contraloría General del Estado y el resultado fue dado a conocer mediante Informe N° IT/P015/E15W1 del 10 de marzo de 2015.

Auditorías Programadas para ser Ejecutadas de Enero a Junio 2015

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 2014, que se consolida en la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación del Departamento de Tarija.	155	Concluido (2)	(1)	20/02/2015	(1)	(1)
2	Apoyo en la Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones Gestión 2014, que se consolida en la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación del Departamento de Tarija.	105	Concluido (3)	(1)	21/05/2015	(1)	(1)
3	Evaluación al Grado de Cumplimiento del POA Institucional del SEDECA Gestión 2014.	35	Concluido (4)	(1)	21/05/2015	(1)	(1)

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión C.G.E.	
						Nota	Fecha
4	Apoyo en la Auditoría Operativa de Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos Gestión 2014, que se consolida en la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación del Departamento de Tarija.	72	En Proceso (5)				
5	Seguimiento al Informe de Auditoría N° 01/2014 (Primer Seguimiento)	22	En Proceso (6)				
6	Seguimiento al Informe de Auditoría N° 02/2012 (Segundo Seguimiento)	20	En Proceso (6)				
7	Seguimiento al Informe de Auditoría N° 07/2011 (Segundo Seguimiento)	18	En Proceso (7)				
8	Auditoría Especial al Proyecto por Administración Directa Construcción Camino Tomatitas - Erquiz Norte - Erquiz Ceibal – Cruce Cadillar, desde inicio del proyecto a diciembre de 2013.	92	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 el Legajo de Papeles de Trabajo resultado de la Etapa de Ejecución de la Auditoría, en fecha 20 de febrero de 2015 con CITE: UAI-SDC-msbv. N° 0107/2015
- (3) Se remitió a la Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación el Legajo de Papeles de Trabajo resultado de la Etapa de Ejecución de la Auditoría, en fecha 21 de mayo de 2015 con CITE: UAI-SDC-msbv. N° 0143/2015
- (4) A Nivel de Jefatura de Auditoría Interna de la Gobernación se emitió un Informe con limitantes, por cuanto la Gobernación del Departamento de Tarija no estableció los indicadores que permitieron la evaluación al grado de cumplimiento del Programa de Operaciones Anual 2014.
- (5) 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 impostergablemente hasta el 30 de julio de 2015.
- (6) Las auditorías de seguimiento se encuentran completadas en las Etapas de Planificación y Ejecución, las mismas se encuentran en Supervisión de esta Unidad de Auditoría Interna para su correspondiente revisión.
- (7) La auditoría de seguimiento se encuentra completada en la Etapa de Planificación, se está procediendo a la evaluación de las recomendaciones por parte del auditor asignado.
- (8) La auditoría se encuentra en la etapa de complementación referido a la Parte Técnica de conformidad con lo requerido por la Contraloría General del Estado.

### 3. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2015

#### ▪ Recursos Humanos

Después de haber transcurrido aproximadamente una gestión (enero a diciembre/2014), la Dirección Ejecutiva de la Institución en fecha 12 de enero de 2015 procedió a la contratación de un Supervisor (Lic. Ariel Cata Manguia) para esta Unidad de Auditoría Interna, lo que permitió cumplir con la supervisión de los trabajos de auditoría.

En consecuencia, para el primer semestre de la Gestión 2015 esta Unidad de Auditoría Interna, se encontraba estructurada por el siguiente personal: un (1) Supervisor de la U.A.I., cuatro (4) Auditores, un (1) Abogado, una (1) Secretaria y dos (2) evaluadores técnicos (Ingenieros Civil), de los cuales en fecha 20 de mayo de 2015 por decisiones ejecutivas un Ingeniero Civil fue transferido a otra Unidad de la Institución.

Los profesionales auditores, ingenieros civil y administrativo se encuentran con cargo a la Partida Presupuestaria 121000 Personal Eventual - Funcionamiento (su continuidad se encuentra restringido al cumplimiento de su contrato, que vence el 31 de diciembre/2015) por lo que existe el riesgo de la continuidad laboral, por cuanto dichos contratos son con plazos determinados. La profesional Abogado se mantiene como personal permanente con cargo a la Partida Presupuestaria 11700.

En el caso del Jefe de la Unidad la situación es la siguiente: “En fecha 17 de abril del 2014 según MEMORANDUM N° GOB/I/04/2014, emitido por el Gobernador Interino del Departamento de Tarija, mi persona asume el cargo de Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna del SEDECA, de forma **INTERINA**, mientras se designe al Titular mediante Convocatoria Pública Externa, por tratarse de un cargo de funcionario de carrera.”

#### ▪ Recursos Financieros

En el periodo enero-junio 2015, 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/2015.

#### ▪ Recursos Materiales y Logísticos

Se ha provisto a la Unidad de Auditoría Interna de todos los materiales programados en el POA/2015.

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. Asimismo, se dispuso de una movilidad para la ejecución de la Auditoría de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros (Cuentas: “Construcciones en Proceso por Administración Propia” y “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público”) de la Gobernación del Departamento de Tarija Gestión 2014.

Tarija, julio de 2015