

Gobierno Autónomo Departamental de Tarija
Jefatura de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

El Programa Anual Operativo Reformulado, correspondiente al período fiscal 2012, fue elaborado de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna emitido por la Contraloría General de la República actual Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGR-1/067/00 de fecha 20 de septiembre de 2000.

OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

De acuerdo con las actividades que el Artículo 15 de la Ley N° 1178, asigna a las Unidades de Auditoría Interna, se establecen los siguientes objetivos de gestión:

Auditorías Programadas

- *Un Examen de Confiabilidad* de los Registros y Estados Financieros Consolidados del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija al 31 de diciembre de 2011.
- *Una Auditoría Financiera del PERTT al 31/12/2009*
- *Ocho Informes de Auditoría Especial.*
 - ✓ Auditoría Especial de transferencias al CERECCI “15 de Abril”
 - ✓ Auditoría Especial Construcción Obras de Arte en el tramo Quebrada Las Vacas - Salinas
 - ✓ Auditoría especial sobre el proceso de ejecución Construcción sistema de riego San Antonio Santa Clara
 - ✓ Auditoría especial pagos a líneas aéreas nacionales por vuelos expresos que deriva del Informe ET/EP09/E07-T1 emitido por la Contraloría General de la Estado, correspondiente al informe de control interno emergente de la auditoría especial sobre la Administración de los recursos provenientes de Regalías, deficiencia “Falta de documentos que respalden el pago de servicios aéreos expresos”
 - ✓ Auditoría Especial a los equipos del Ex Canal 11 (Complementación Inf 01/2009)

- ✓ Auditoría Especial Delegación Prefectural para la Autonomía y Asamblea Constituyente (Complementación Inf 32/2006)
 - ✓ Auditoría Fondos en avance Administración Central gestiones 1988 a 2005
 - ✓ "Informe Analítico deficiencias de control interno de la Prefectura" (Falta de presentación de descargos de los fondos entregados a funcionarios de la Subprefectura de Yacuiba y el Corregimiento Mayor de Caraparí con daño económico Complementación al informe N° 09/08
-
- *Una Auditoria Operativa IDH gestión 2011*
 - *Un Informe devuelto por la Contraloría General del Estado para su Reformulación.*
 - ✓ Reformulación del Informe preliminar 11 A/06 y ampliatorio "Auditoría Especial de Egresos del Proyecto Múltiple San Jacinto, con indicios de responsabilidad civil"
 - *Seis Relatos circunstanciados correspondientes a la Complementación de los indicios de responsabilidad de acuerdo a la evaluación efectuada por la Contraloría General del Estado a los informe de control interno y de actuales informes emitidos.*
 - ✓ Informe circunstanciado complementación a la "Auditoría Especial del uso de los recursos transferidos para el Festival del Lapacho 2007"
 - ✓ Informe circunstanciado correspondiente a la "Auditoría sobre "Fondos en avance, adquisición de terreno, equipo de oficina y muebles, estudios mejoramiento camino Iñiguazú- Chiquiaca, Estudio Construcción Corregimiento y Construcción Pavimento Rígido Caraparí"
 - ✓ Relato circunstanciado complementación al informe N° 09/08 "Informe Analítico deficiencias de control interno de la Prefectura" (Falta de presentación de de descargos de los fondos entregados a funcionarios de la Subprefectura de Yacuiba y el Corregimiento Mayor de Caraparí)
 - ✓ Relato circunstanciado complementación "Auditoria Especial Estudios a diseño final recepcionados fuera de plazo por la Subprefectura de la

Provincia O'Connor (Falta de renovación de la Póliza de garantía de cumplimiento de contrato de servicios y Falta de documentación de respaldo)

- ✓ Relato circunstanciado de hechos complementación "Auditoría Operativa del IDH 2011" (Falta de inclusión en el PAC de contrataciones mayores a Bs20.000,- en los Programas Reducción de la mortalidad materno infantil SUSAT y PAIN" (consultores en línea y seguridad privada)
 - ✓ Relato circunstanciado de hechos complementación "Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros Consolidados del Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija gestión 2011" (Falta de inclusión en el PAC de contrataciones mayores a Bs20.000 en el Proyecto Múltiple san Jacinto)
-
- *Relevamiento de información*
 - *Cierre presupuestario, contable, Tesorería, análisis de un componente de control interno y análisis de algunas cuentas significativas y otros para la confiabilidad del 2012*
 - *Dos Informes de Seguimiento a Recomendaciones.*
 - ✓ Primer seguimiento al Informe N°03/2010 Aspectos Administrativos y Contables de la "Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros consolidados de la Gobernación del Departamento de Tarija al 31/12/2009"
 - ✓ Primer seguimiento al Informe N°03/2011 Aspectos Administrativos y Contables de la "Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros consolidados de la Gobernación del Departamento de Tarija al 31/12/2010"

Auditorías No Programadas

Cualquier tipo de auditoría no prevista en la programación forma parte de esta clasificación. Normalmente se refiere a aquellas auditorías especiales o por excepción que se realizaran en cualquier momento por la Dirección de Auditoría Interna, sobre una operación o grupo de operaciones específicas o sobre una parte de la información financiera, con un fin determinado.