
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
INFORME DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento a las Normas para el Ejercicio de Auditoría Interna aprobada mediante Resolución N° CGE/094/2012 de la Contraloría General del Estado numeral 304.7 referente a la *“Planificación Estratégica y Programación de Operaciones Anual”* párrafo 07 que indica *“El cumplimiento de las actividades incluidas en el programa de operaciones anual es evaluado periódicamente por el Jefe de la UAI, debiendo comunicar sus resultados a la Máxima Autoridad Ejecutiva y a la Contraloría General del Estado hasta el 31 de julio (Semestral) y hasta el 31 de enero (anual)”*, se preparó el presente Informe de Actividades de la gestión 2020, evaluando los resultados alcanzados respecto de las actividades programadas en el POA de la gestión 2020 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Taraja, por el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020, documento que ha sido elaborado de acuerdo al *“Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna”* emitido por la Contraloría General del Estado mediante Resolución CGR/152/2017 de fecha 29 de Diciembre de 2017.

Objetivo

Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual Reformulado (POA-REFORMULADO) de la Gestión 2020 de la Unidad de Auditoría Interna y comunicar al señor Gobernador sobre el cumplimiento de las actividades incluidas en el POA.

Objeto

El objeto está constituido por el Programa Operativo Anual Reformulado (POA-Reformulado) Gestión 2020 de la Unidad de Auditoría Interna, Informes de Auditoría emitidos, Informes de Relevamiento y de Seguimiento, Controles de Tiempo por cada Auditor, Informes de Actividades de las diferentes Unidades de Auditoría Interna remitidos a esta Unidad y Certificados de Capacitación del Personal de Auditoría Interna.

Las actividades realizadas en la gestión 2020, se resumen a continuación y comprenden Auditorías Programadas y Auditorías No Programadas:

1) AUDITORIAS PROGRAMADAS (CONCLUIDAS)

- Dos (2) Informes referente a Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija Gestión 2019.
- Un (1) Informe Auditoría Financiera sobre la Ejecución de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) de la gestión 2019.
- Un (1) Informe Auditoria Operativa sobre el Cumplimiento del Programa Operativo Anual de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2019.
- Un (1) Informe Seguimiento a las Recomendaciones del Informe N°03/2019 "Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija".
- Un (1) Informe Seguimiento a las Recomendaciones del Informe N°02/2019 "Auditoria Operativa del IDH, gestión 2018"
- Un (1) Informe Auditoria Especial con Pronunciamiento Expreso sobre la Utilización y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2019.
- Un (1) Informe Seguimiento a las recomendaciones del Informes N°12/2019 "Revisión Anual del Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas".
- Un (1) Informe Seguimiento a las Recomendaciones del Informe N°05/2019 "Informes de Cumplimiento del Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Servidor Público".
- Un (1) Informe Auditoria Especial sobre el Cumplimiento del Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Empleado, Gestión 2019.
- Actividades previas para la auditoria de confiabilidad de los registros contables y estados financieros correspondiente a la gestión 2019

Auditorias efectuadas solo por la Unidad de Auditoria Interna de Administración Central

- Relevamiento de Información Especifico Compra de Terreno para Panadería 1°ra fase (gestión 2011 Comunidad San Andrés 3)
- Relevamiento de Información Especifico a la Construcción de Infraestructura para Panadería 2°da fase (gestión 2012 Comunidad San Andrés 3).

- Relevamiento de Información Especifico a la Ejecución del Proyecto "Mejoramiento Asfalto Padcaya- Chaguaya"- modulo VI.-Refacción de Puentes "Su gobernación de Padcaya".
- Auditoria Especial de la Construcción Puente Vehicular Tolomosa Oeste – UPRE.
- Relevamiento de Información Especifico a la Implementación con Maquinaria para Panadería y última fase (gestión 2013 Comunidad San Andrés 4).
- Relevamiento de Información Especifico Proyecto Construcción Complejo Deportivo Palos Blancos –Sub Gobernacion O´Connor.
- Auditoria Especial a la Construcción y Equipamiento Centro de Apoyo Integral Comunidad Santa Ana la Vieja – UPRE.
- Auditoria Especial de la Construcción Cancha Césped Sintético en Sella Cercado de la Ciudad de Tarija – UPRE.
- Relevamiento de Información Especifico a la Construcción de Invernaderos 2da fase, Tablada Sud Municipio de Cercado – PROSOL.

Unidad De Auditoria Interna Del SEDES

- Relevamiento de Información Especifico Deficiencia N° 3.7 Gastos No Reconocidos por Disposiciones Legales en SUSAT.
- Relevamiento de Información Especifico Fraccionamiento en la Adquisición de Ecógrafos.

➤ **AUDITORIAS PROGRAMADAS (EN PROCESO).**

Unidad De Auditoria Interna De La ASAMBLEA.

- de Información Especifica, de los hallazgos 2.15 " Falta de respaldos al pago a las administradoras de fondos de pensiones por aportes y retenciones sociales del personal permanente de la ALDT por el periodo de cotización de julio de 2017" y 2.17 "Deficiencias en el cálculo de planillas salariales de funcionarios permanentes" del Informe 06/2018.

➤ **AUDITORIAS PROGRAMADAS NO EJECUTADAS.**

• **UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL SEDEGES**

Relevamiento de Información Especifico a la Adquisición de Productos para la Canasta Alimentaria del Discapacitado gestión 2019.

Relevamiento de Información Especifico a las deficiencias 8.23 y 8.57 que se reportan en el Informe de Auditoría N° 02/2013, "Auditoría de Confiabilidad de

los Registros Contables y Estados Financieros consolidados del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija Gestión 2012”

• **UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA HRSJDD**

Relevamiento de Información Especifico a la Adquisiciones de equipo médico e insumos gestión 2019, bajo la modalidad ANPE y/o licitación pública.

Relevamiento de Información Especifico al cumplimiento de plazo de pagos por servicios de salud vendidos a otras Instituciones de Salud, gestión 2019.

Relevamiento de Información Especifico a la compra de equipos médicos a través del Proyecto " Equipamiento Complementario Hospital San Juan de Dios", gestión 2019.

♦ **AUDITORIAS PROGRAMADAS (SUSPENDIDAS)**

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA ADMINISTRACION CENTRAL

- Relevamiento de Información Especifico Proyecto Construcción Complejo Deportivo Palos Blancos –Sub Gobernación O’Connor.

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL SEDECA

- Relevamientos de Información Especifico a las deficiencias 2.1, 2.2 y 2.6 que se reportan en el Informe de Auditoría N° 11/2014.

2) AUDITORIAS NO PROGRAMADAS (CONCLUIDAS)

Actividades Concluidas por la Unidad de Auditoría Interna de Administración Central.

- Auditoria Especial del Proyecto “Construcción defensivos Campo la Lima Emborozú Paquete 1, Ejecutado por la Ex Sub Prefectura de la Provincia Arce del Departamento de Tarija”
- Auditoria Especial del Proyecto “Construcción defensivos Campo la Lima Emborozú Paquete 2, Ejecutado por la Ex Sub Prefectura de la Provincia Arce del Departamento de Tarija”
- Auditoria Especial a la Ejecución del Proyecto “Construcción Instituto Tecnológico 2 de Agosto Iscayachi”, Ejecutado por la Sub Gobernación El Puente, con financiamiento de la Unidad de Proyectos Especiales – UPRE
- Relevamiento de Información Especifico Correspondiente a la Deficiencia 2.2 “Deficiencias en la cancelación y entrega de Teléfonos Celulares” Reportadas en el Informe de Auditoria N° 08/2009 Auditoria Especial del uso de las Regalías Departamentales, Gestión 2007
- Auditoria especial del Proyecto: “Construcción Cancha de Futbol de cespèd sintético Distrito V Huayllajara”

UNIDAD DE AUDITORIA DEL SEDES

- Nota Informe Deficiencia “3.7 Gastos no Reconocidos por disposiciones legales en el Programa SUSAT”, Reportada en el Informe de Auditoria N°02/2014 “Auditoria Operacional sobre la Eficiencia en el cumplimiento de metas establecidas en el Programa Seguro Universal de Salud Autónomo del

Departamento de Tarija (SUSAT), con recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH)“ Gestión 2013

UNIDAD DE AUDITORIA SUB GOBERNACION URIONDO

- Auditoria Especial al Proceso de Contratación, Ejecución y Recepción de la Obra “Mejoramiento Sistema de Riego Huayriguana - Barrientos”
- Nota Informe sobre Ampliación de Plazo no Justificado por paralización Temporal de Obra y Limpieza de Derrumbes, del Proyecto “Mejoramiento y Construcción Camino la Ventolera – Laderas – El Tambo”
- Auditoria especial al Proceso de Contratación, Ejecución y Recepción de la Obra “Construcción Laboratorio Instituto Tecnológico Uriondo

ACTIVIDADES EN PROCESO

UNIDAD DE AUDITORIA DEL SEDES

Dos relevamientos de información

Tarija, 29 de enero de 2021