

RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME DE ACTIVIDADES
GESTIÓN 2014 (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 2014, fue evaluado por la Contraloría General del Estado y el resultado fue dado a conocer mediante Informe N° IT/P021/S13 del 24 de marzo de 2014.

Auditorías Programadas para ser Ejecutadas de Enero a Diciembre – 2014

N°	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	N° de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión C.G.E.	
						Nota	Fecha
1	Auditoría de Confiabilidad sobre los Registros Contables y Estados de Cuenta del SEDECA Gestión 2013, que se consolida en los Estados Financieros de la Gobernación del Departamento de Tarija.	98	Concluido	(2)	24/02/2014	(2)	(2)
2	Auditoría Especial Compra de Bienes del SEDECA, de enero 2012 a junio 2013.	164	Concluido (1)	001/2014	22/05/2014	CITE: UAI-SDC-msbv N° 062/2014	26/05/2014
3	Auditoría Especial al Proyecto por Administración Directa Construcción Rutas Complementarias San Blas - Tablada, desde el inicio de la obra a diciembre 2012.	50	Concluido (1)	002/2014	20/06/2014	CITE: UAI-SDC-msbv N° 079/2014	24/06/2014
4	Seguimiento al Informe de Auditoría N° 02/12.	14	Concluido	003/2014	20/06/2014	(3)	(3)
5	Seguimiento al Informe de Auditoría N° 06/12.	14	Concluido	005/2014	30/12/2014	(3)	(3)
6	Auditoría Especial al Proyecto por Administración Directa, Mejoramiento Concepción – Chocloca – Juntas – Chaguaya, desde su inicio del proyecto a diciembre de 2013.	64	En Proceso		(4)	(5)	
7	Auditoría Especial al Proyecto por Administración Propia Construcción Asfaltado del Tramo Bermejo – San Antonio (UBESAN), desde agosto 2011 a noviembre de 2012.	45	En Proceso (6)				
8	Auditoría Especial al Proyecto por Administración Directa Construcción Camino Tomatitas - Erquiz Norte -	45	En Proceso (6)				

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión C.G.E.	
						Nota	Fecha
	Erquiz Ceibal – Cruce Cadillar, desde inicio del proyecto a diciembre de 2013.						
9	Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, Gestión 2013.	108	Concluido (6)				
10	Auditoría Especial al Proyecto por Administración Directa, Construcción Asfaltado Camino Lagunitas Ipa Purity desde la Gestión 2009 a la Gestión 2012.	110	No Iniciada (8)				
11	Auditoría Especial al Pago de Sueldos y Salarios del SEDECA, Gestión 2012 – 2013.	85	Concluida (6)				
12	Auditoría Especial al Proyecto Construcción Recapamiento Asfaltado Cruce Ruta Nº 01 - Concepción.	98	Concluida (6)				
13	Auditoría Especial al Proyecto Construcción Recapamiento Asfaltado Santa Bárbara – San Lorenzo.	98	Concluida (6)				
14	Evaluación Técnica al Proyecto por Administración Directa, UBESAN inicio de obra al cierre del proyecto (noviembre 2012).	118	Concluida (7)				
15	Seguimiento a Informe de Auditoría Nº 05/12	30	Concluida	004/2014	29/12/2014	(3)	(3)
16	Auditoría Especial sobre el Uso de Combustibles y Pago de Sueldos en el Proyecto Mejoramiento Camino Matadero – Temporal – San Jacinto Norte – San Jacinto Sud – Tablada.	98	No Iniciada (8)				
17	Auditoría Especial al Proyecto Construcción Camino Serranía Tapehua – Zapaterambía.	98	No Iniciada (8)				

- (1) Auditorías que fueron programadas en la Gestión 2013.
- (2) 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. Al respecto, esta Unidad remitió los resultados a la Dirección de la Gobernación en fecha 14 de febrero de 2014 con CITE: UAI-SDC-jnmv. Nº 040/2014.
- (3) De acuerdo a instructivo de la Contraloría, los informes de seguimiento ya no son remitidos a la Contraloría General del Estado.
- (4) Esta auditoría fue reprogramada para ser concluida según POA en abril/2014, sin embargo esta situación está condicionada a la presentación de los Informes de Cierre y planos finales del proyecto.
- (5) Trabajo que se encuentra en la etapa de complementación de conformidad con lo solicitado por la Contraloría General del Estado.
- (6) En fecha 28 de noviembre de 2014 en el Curso de Actualización denominado “Auditoría Especial y Técnica de Proyectos” auspiciado por la Contraloría General del Estado se nos comunico de manera verbal que toda Auditoría Especial deberá considerar en su análisis una cobertura del 100% de los componentes sujetos a examen. Por la fecha en que se nos comunico este aspecto (28/11/2014) y el tiempo que resta para cerrar la Gestión 2014 no permitió ampliar la cobertura al 100%, para su posterior presentación de las auditorías ante la Contraloría General del Estado. Además, en fecha 21 de noviembre de 2014 mediante CITE: Nº 1717/11/14, la Jefatura de Auditoría Interna Gobernación nos instruye iniciar la ejecución de la Auditoría de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros de la Gobernación del Departamento de Tarija Gestión 2014 con la asignación para el análisis de las Cuentas Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público y Construcciones en Proceso por Administración Propia.

- (7) La evaluación técnica del proyecto programado en el POA/2014, está siendo considerada de manera integral en la Auditoría Especial al Proyecto por Administración Propia Construcción Asfaltado del Tramo Bermejo – San Antonio (UBESAN), que considera los aspectos administrativos, financieros y técnicos.
- (8) Las auditorías no fueron iniciadas por falta de personal, las mismas se han considerado en el POA/2015.

3. RECURSOS EMPLEADOS GESTIÓN/2014

▪ Recursos Humanos

La Unidad de Auditoría Interna cuenta un (1) abogado, una (1) secretaria, tres (3) auditores, un (1) consultor de línea y dos (2) evaluadores técnicos (Ingenieros Civil) para ejecutar la evaluación técnicas de los proyectos programados en el POA/2014; sin embargo, los auditores se encuentran con cargo a Funcionamiento (contrato a diciembre/2014) y los evaluadores según su contrato laboral se encuentran cargado a un proyecto, por lo que existe el riesgo de la continuidad laboral, por cuanto dichos contratos son con plazos determinados, mientras dure la ejecución del proyecto y/o fin de gestión.

▪ Recursos Financieros

En el periodo enero a diciembre 2014, durante 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/2014.

▪ Recursos Materiales y Logísticos

Se ha provisto a la Unidad de Auditoría Interna de todos los materiales programados en el POA/2014.

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 2015