



**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
**GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DE TARIJA**  
**SECCION - URIONDO**

Concepción, 31 de enero del 2014

**INFORME N° U.A.I.-01/2014**

**NOTA INFORME DE ACTIVIDADES**  
**GESTION 2013**

**INFORME DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD**

**Gobernación del Departamento de Tarija - Sección Uriondo**

**Entidad tutora:** Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija

**Entidades sobre las que ejerce tuición:** Ninguna

**2. EJECUCION DE LAS AUDITORÍA**

El Programa de Operaciones Anual para la gestión 2013 fue enviado a la Contraloría General del Estado el 17 de septiembre del 2012 según nota A.U. I. N° 036/2012, y el Programa de Operaciones Anual para la gestión 2013 reformulado en fecha 30 de septiembre del 2013 mediante nota A.U.I. N° 053/2013.

Las auditorias programadas fueron cinco (5) de las cuales el 100% fueron ejecutas y concluidas en la gestión 2013.

Las auditorias programadas son las siguientes:

- Auditoria de Confiabilidad a los Estados Financieros y registros Contables al 31 de diciembre del 2012 Generados en la Sección Uriondo.
- Auditoria Especial al Proceso de Contratación, Ejecución y Recepción de la Obra "Construcción de Gaviones Sub Cuenca Rio Camacho"
- Auditoria Especial al Proceso de Contratación, Ejecución y Recepción de la Obra "Mejoramiento Sistema de Riego Huayriguana - Barrientos"(\*)
- Auditoria a la Evaluación del Sistema de Presupuesto

- Auditoria de Seguimiento al Informe N° AE-01/AI-2.011 CI referente a la “Auditoria Especial al Proceso de Contratación, Ejecución y Recepción de la Obra Construcción Sistema de Riego La Angostura”

(\*) Auditoria en proceso en la gestión 2012 y programada su conclusión en la gestión 2013

Las Auditorias no programadas son las siguientes:

- Relevamientos de Información de la Obra “Construcción Puente Vehicular Alisos”
- Relevamientos de Información de la Obra “Construcción Presas y Atajados Rujero Mullicancha Chorrillo”
- Relevamientos de Información de la Obra “Construcción Presas y Atajados Comunidad Las Barrancas”
- Corrección del Informe N° AE-02/AI-2012 CI (C1) referente a la Auditoria Especial al Proceso de Contratación, Ejecución y Recepción de la Obra “Construcción Camino Colon - San José de Charaja - Cabildito”.
- Elaboración Informe Preliminar y Complementario emergente de la Auditoria Especial N° AE-02/AI-2011 C1 referente Auditoria Especial al Proceso de Contratación, Ejecución y Recepción de la Obra “Mejoramiento y Construcción Camino La Ventoleras - Laderas - El Tambo” corregido en la gestión 2012

### **Justificaciones de los incumplimientos**

El Plan Operativo Anual 2012 de la Unidad de Auditoría Interna, se ha ejecutando de acuerdo a lo programado no existiendo auditorias programadas no ejecutadas.

### **3. INDICADORES DE RENDIMIENTO**

De los controles y evaluaciones internas, se determina el nivel de cumplimiento de los trabajos programados. Dicho nivel se refleja en los indicadores establecidos en el Programa Anual de Operaciones y se detallan en el ANEXO N° 3.

### **4. INFORME DEVUELTOS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**

La Gerencia Departamental de la Contraloría General del Estado, devolvió a la Unidad de Auditoría Interna un informe correspondiente a la gestión pasada y es la siguiente:

Número Informe UAI	Nombre del examen	Numero informe evaluación CGR	Fecha del Informe CGR	Fecha probable de conclusión	Fecha entregada a la CGR
AE-02/AI-2012 CI	Auditoría Especial al Proceso de Contratación, Ejecución y Recepción de la Obra “ Construcción Camino Colon - San José de Charaja - Cabildito”	11T/E022/E13 W1	30/09/13	Concluido	13/11/13

El Informe Nº AE-02/AI-2012 CI fue corregido las observaciones realizadas por la Contraloría y enviado a la Contraloria General del Estado mediante nota U.A.I. Nº 64/2013.

## 5. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTIÓN.

La Unidad de Auditoría Interna estableció indicios de responsabilidad por la función pública en la gestión 2013, mismos que se detallan en el anexo 4.

## 6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN

### Recursos humanos

Se ha recibido todo el respaldo necesario del máximo ejecutivo de la Entidad, según la previsión del POA/2013 reformulado.

El detalle de los profesionales de la unidad de Auditoría Interna se encuentra en el anexo 5

### Recursos financieros

Se ha requerido recursos financieros para gastos de pasajes a lugares próximos a la Provincia Avilés a objeto de cumplir con procedimientos de auditoría.

### Recursos materiales y logísticos

Los materiales requeridos fueron proporcionados de acuerdo a nuestros requerimientos semestrales (Anexo 7)

## 7. CAPACITACIÓN

Se ha cumplido con las horas de capacitación mínima establecida en el Programa Anual de Operaciones (28 horas); en cursos y eventos organizados por el Centro de Capacitación de la Gerencia Departamental de la CGE.

En el Anexo 6 se expone la información específica sobre los cursos de capacitación.

**8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACION RECIBIDA**

A fin de realizar los exámenes programados, oportunamente se solicitó la información necesaria para cada examen; la misma fue proporcionada en general entre dos y cinco días de la fecha requerida. En conclusión, no hemos tenido situaciones importantes respecto a la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad.

Se adjuntan anexos del 1 al 7