

RESUMEN EJECUTIVO
INF- AEV/UAI/N°06/2015
INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA EVALUACION AL SISTEMA DE
PROGRAMACION DE OPERACIONES DE LA AGENCIA ESTATAL DE VIVIENDA-
GESTION 2014

El Informe de Auditoría INF-AEV/UAI/N°06/2015 correspondiente al Control Interno Emergente de la Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones de la Agencia Estatal de Vivienda por la gestión 2014 fue realizado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2015 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es emitir opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones (SPO) y de los instrumentos de control interno incorporados a él durante la gestión 2014.

El objeto de la presente auditoría se constituyó por la documentación e información que se generó en la AEVIVIENDA producto de las operaciones relacionadas con el Sistema de Programación de Operaciones.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. Deficiencias en la Elaboración del Programa de Operaciones Anual de la AEVIVIENDA gestión 2014.
 - a) Inadecuado Análisis FODA
 - b) Falta de Indicadores de Eficiencia y Eficacia
 - c) Inadecuada Determinación de la Línea Base
 - d) Inadecuada Definición de Responsables de Ejecución de Objetivos Específicos
 - e) Indicadores de Objetivos y Actividades Específicas no Cuantificables
 - f) Diferencias en el Formulario N° 6 "Programación de Actividades" del POA 2014
2. Inadecuada articulación del programa Operativo Anual gestión 2014 de la AEVIVIENDA.
3. Deficiencias en el Seguimiento y Evaluación del POA
 - a) Falta de Emisión de algunos Informes Trimestrales de Seguimiento al POA
 - b) Falta de Evaluación Semestral al POA
 - c) Falta de Reformulación del POA a Pesar del Presupuesto adicional y la Inclusión de Nuevos Objetivos Institucionales
 - d) Informe de Gestión 2014 de la Ejecución del POA con Información Errónea Vs. Documentación de Respaldo
 - e) Inconsistencia en la Información Reportada en Informe de Gestión 2014 Vs. Reporte a la CGE

4. Sistema de Programación de Operaciones de la AEVIVIENDA con documentación de respaldo Insuficiente.
5. Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones de la AEVIVIENDA con observaciones en su Contenido y Aprobación.
6. Falta de Manuales de Procedimientos, de Funciones y de Descripción de Cargos.



Lic. Aud. Ximena Oblitas F.
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA
CAUE No. 1919
AGENCIA ESTATAL DE VIVIENDA

La Paz, 29 de mayo de 2015