

## RESUMEN EJECUTIVO

### PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA GESTIONES 2015- 2016 PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2015

Informe de Auditoría INF-AEV/UAI/N°07/2014 correspondiente a la Planificación Estratégica por las gestiones 2015 - 2016 y Programa Operativo Anual de la gestión 2015 fue ejecutada en cumplimiento a las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna, aprobadas mediante Resolución CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, Numeral 304 que se refiere a la Planificación Estratégica y Programación de Operaciones, Parágrafo 04 "La Jefe de la Unidad de Auditoría Interna será responsable de la elaboración técnica de la Planificación Estratégica y del Programa de Operaciones Anual, así como de su ejecución, evaluación y control". Así como de la Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado mediante Resolución CGR-1/067/00 de Septiembre de 2000.

#### ❖ PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA GESTIONES 2015- 2016

Con la finalidad de analizar los factores externos de la Unidad de Auditoría Interna y la aplicación de las técnicas de auditoría en el desarrollo de sus exámenes, se muestran las oportunidades y amenazas existentes en su entorno y que potencialmente pueden afectar el desarrollo de sus funciones; asimismo, se hace un análisis de los factores internos lo cual se traduce en Fortalezas y Debilidades, con este propósito se consideran los aspectos administrativos, físicos, humanos, financieros y técnicos.

Las actividades relacionadas con los objetivos por gestión son las siguientes:

#### ❖ ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

##### **Objetivos para la gestión 2015**

- a) Dos Informes Sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la AEVIVIENDA al 31/12/2014.
- b) Dos Informe de Evaluación SAYCO.
- c) Un Informe de Auditoría Operacional.
- d) Tres Informes de Auditoría Especial.
- e) Tres Informes sobre el Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones Expuestas en Informes de Auditoría Interna.

##### **Objetivos para la gestión 2016**

- a) Dos Informes sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la AEVIVIENDA al 31/12/2015.

- b) Un Informe de Evaluación SAYCO.
- c) Un Informe de Auditoría Operacional.
- d) Cuatro Informes de Auditoría Especial.
- e) Tres Informes sobre el Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones expuestas en Informes de Auditoría Interna.

❖ **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2015**

El Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2015, ha sido elaborado conforme a la Guía emitida por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución CGR-1/067/00 del 20 de septiembre de 2000 "Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna"

La UAI, coadyuva al logro de los objetivos institucionales, mediante el examen posterior de las operaciones ejecutadas, exponiendo en sus informes aquellas desviaciones que pueden impedir el logro de objetivos, emitiendo recomendaciones para evitar en el futuro incurrir en las mismas observaciones.

❖ **OBJETIVOS DE LA GESTIÓN DE LA UAI**

En cumplimiento al artículo 15° de la Ley N° 1178 y considerando los objetivos institucionales para la gestión 2015 y los objetivos estratégicos planteados por la Unidad de Auditoría Interna, se exponen los objetivos de gestión que se describen a continuación:

- a) Dos Informes de Evaluación del Sistema de Administración y Control de Programación de Operaciones (SPO) de la Agencia Estatal de Vivienda al 31/12/2014.
- b) Dos Informes sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Agencia Estatal de Vivienda por el Ejercicio terminado al 31/12/2014.
- c) Un informe de Auditoría Operativa a los Procesos efectuados por la Dirección de Gestión Social de la Agencia Estatal de Vivienda por la gestión 2014.
- d) Un Informe de Auditoría Especial respecto al Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Agencia Estatal de Vivienda.
- e) Un Informe de Auditoría Especial respecto al Cumplimiento de Contrato referente a la Construcción y Supervisión del Proyecto de Construcción de 150 Viviendas para el Pueblo Indígena Weenhayek del Municipio de Villamontes-Tarija.

- f) Un Informe de Auditoría Especial Sobre el Manejo de Recursos y Gastos efectuados en la Dirección Departamental Beni al 30/06/2015.
- g) Un Informe de Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe AEV/UAI N° 003/2014 Emergente de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Agencia Estatal de Vivienda, por el Ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2013.
- h) Un Informe de Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe AEV/UAI N° 004/2013 Emergente de la Auditoría SAYCO del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (SABS).
- i) Un Informe de Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe AEV/UAI N° 005/2013 Emergente de la Auditoría Especial al Proceso de Selección y Aprobación de Beneficiarios de Viviendas del Municipio de Copacabana - La Paz.

❖ **AUDITORIAS NO PROGRAMADAS**

Se programó 57 días para la ejecución.

❖ **CAPACITACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL**

Se ha previsto considerar 5 días de capacitación para la Jefatura y la Supervisora y 10 días hábiles para las Auditoras Internas

La Paz, Septiembre de 2014



McC. Aud. Ximena Obdías F.  
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA  
CALLE No. 1919  
AGENCIA ESTATAL DE VIVIENDA