

RESUMEN EJECUTIVO

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA GESTIONES 2014- 2015- 2016 PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2016

Informe de Auditoría INF-AEV/UAI/N°11/2015 correspondiente a la Planificación Estratégica por las gestiones 2014 - 2015 - 2016 y Programa Operativo Anual de la gestión 2016 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 2014- 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.

❖ ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

Objetivos para la gestión 2014

- a) Dos Informes Sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la AEVIVIENDA al 31/12/2013.
- b) Un Informe de Evaluación SAYCO.
- c) Cinco Informes de Auditoría Especial.
- d) Un Informe Sobre el Cumplimiento de las Recomendaciones Expuestas en Informe de Auditoría Interna.

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 Informes de Evaluación SAYCO.
- c) Un Informe de Auditoría Operacional.

- d) Tres Informes de Auditoría Especial.
- e) Tres Informes Sobre el Cumplimiento 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 31/12/15.
- b) Dos Informes de Evaluación SAYCO.
- c) Un Informe de Auditoría Operacional.
- d) Tres Informes de Auditoría Especial.
- e) Cuatro Informes Sobre el Cumplimiento de las Recomendaciones Expuestas en los Informes de Auditoría Interna.

❖ PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2016

El Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2016, 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 2016 DE LA UAI

En cumplimiento al artículo 15° de la Ley N° 1178 y considerando los objetivos institucionales para la gestión 2016 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 respecto a la Auditoría Sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Agencia Estatal de Vivienda por el Ejercicio Terminado al 31/12/2015.
- b) Dos informes respecto a la Evaluación de los Sistemas de Administración y Control de Programación de Operaciones (SPO) y de Presupuestos (SP) de la Agencia Estatal de Vivienda al 31/12/2015.
- c) Un informe respecto a la Auditoría Operativa a Procesos Efectuados por la Dirección de Desarrollo Constructivo y Hábitat de la Agencia Estatal de Vivienda en la Gestión 2015.

- d) Un informe respecto a la Auditoría Especial Respecto al Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la AEVIVIENDA en la Gestión 2015.
- e) Un informe respecto a la Auditoría Especial al Proceso de Selección y Aprobación de Beneficiarios del Proyecto de Construcción de 100 Viviendas para el Municipio de Minero -Santa Cruz.
- f) Un informe respecto a la Auditoría Especial al Cumplimiento de Contrato Referente a la Construcción de Viviendas de Emergencia en el Municipio de Cobija-Pando.
- g) Un Informe de Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Agencia Estatal de Vivienda, Gestión 2014 y Gestiones Anteriores.
- h) Un Informe de Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Auditoría Especial de Procesos de Licitación Pública Contratados por la Agencia Estatal de Vivienda.
- i) Un Informe de Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Auditoría Especial Sobre el Manejo de Recursos y Gastos en la Dirección Departamental de Santa Cruz – AEVIVIENDA.

❖ **AUDITORIAS NO PROGRAMADAS**

Se programó 69 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 2015



Lic. Aud. Ximena Oblitas I.
JEFE UNIDAD AUDITORÍA INTERNA
CAUB No. 1919
AGENCIA ESTATAL DE VIVIENDA