

RESUMEN EJECUTIVO

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA GESTIONES 2018-2020 PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL 2018

La Unidad de Auditoría Interna de la Contraloría General del Estado, en aplicación al Instructivo para la formulación de la Planificación Estratégica 2018-2020 y el Programa Operativo Anual 2018, emitido por la Subcontraloría de Control Interno de la CGE, así como la Norma de Auditoría Gubernamental 304, referido a la Planificación Estratégica y Programación de Operaciones Anual y la Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna CI/04, aprobado mediante Resolución N° CGR-1/067/00 del 20 de agosto de 2000, ha elaborado la Planificación Estratégica 2018-2020 y Programa Operativo Anual 2018, sobre la base del Plan Estratégico Institucional de la CGE.

El objetivo, es la determinación de los cursos de acción necesarios para alcanzar los objetivos estratégicos de la Unidad de Auditoría Interna de la Contraloría General del Estado, considerando los factores de riesgo, la estimación de los objetivos de gestión y las actividades necesarias para su cumplimiento.

SELECCIÓN DE LA ESTRATEGIA

Los objetivos estratégicos que la Unidad de Auditoría Interna, pretende alcanzar en el mediano plazo, han sido determinados en base al Plan Estratégico Institucional a través del relevamiento de información general, análisis del diagnóstico institucional y la autoevaluación de la Unidad, como se exponen a continuación:

Unidad Organizacional o Unidad Ejecutora	Programas, Proyectos o Procesos	Escala de prioridades	Año		
			2018	2019	2020
Gerencia Nacional Administrativa Financiera (GNAF)	-	Mandato Legal	Examen de Confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2017	Examen de Confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2018	Examen de Confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2019
Gerencia Nacional Administrativa Financiera (GNAF)	-	Mandato Legal	Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe de control interno N° AL/CP01/E17 V2 emergente del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31.12.2016	Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe de control interno emergente del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31.12.2017	Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe de control interno emergente del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31.12.2018
Gerencia Nacional de Recursos Humanos (GNRH)	Seguimiento a las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas	Mandato Legal	Examen Anual sobre el cumplimiento del Procedimiento de Control Oportuno de la DJBR de la CGE por la gestión 2017	Examen Anual sobre el cumplimiento del Procedimiento de Control Oportuno de la DJBR de la CGE por la gestión 2018	Examen Anual sobre el cumplimiento del Procedimiento de Control Oportuno de la DJBR de la CGE por la gestión 2019

Unidad Organizacional o Unidad Ejecutora	Programas, Proyectos o Procesos	Escala de prioridades	Año		
			2018	2019	2020
Gerencia Nacional Administrativa Financiera (GNAF)	-	Mandato Legal	Segundo seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe de control interno N° AL/CP01/E15 V2 emergente del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31.12.2014		
Gerencia Nacional de Recursos Humanos (GNRH)	Elaboración de las planillas salariales	Importante	Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico en el control y conciliación de los datos liquidados en planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de la CGE al 31.12.2017		
Gerencia Nacional Administrativa Financiera (GNAF) Subgerencia de Finanzas (SGF)	Gestión financiera y contable.	Importante	Auditoría Operacional del Sistema de Contabilidad Integrada de la CGE por la gestión 2017		
		Importante	Auditoría Operacional al Proceso de Contratación y Pago a Consultores por Producto para el CENCAP por la gestión 2017		
	Gestión de Tesorería.	Mandato Legal	Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Operacional del Sistema de Tesorería.		
Gerencia Nacional Administrativa Financiera (GNAF) Subgerencia de Administración (SGA)	Manejo y Disposición de Bienes de Consumos, Activos Fijos muebles e inmuebles.	Importante		Auditoría Operacional al Proceso de manejo, control y disposición de bienes de uso y de bienes de consumo gestión 2018.	
	Construcción Gerencia Departamental de Oruro.	Importante		Auditoría Especial al Proceso de contratación y cumplimiento de contrato.	
Gerencia Nacional Administrativa Financiera (GNAF) Subgerencia de Finanzas (SGF)	Gestión financiera y contable.	Mandato Legal		Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Operacional del Sistema de Contabilidad Integrada.	
		Mandato Legal		Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Operacional al Proceso de Contratación y Pago a Consultores por Producto para el CENCAP por la gestión 2017	
Gerencia Nacional Administrativa Financiera (GNAF) Subgerencia de Sistemas Informáticos y Redes (SGSIR)	Infraestructura Tecnológica.	Importante		Auditoría Especial a la Aplicación de los Sistemas Informáticos desarrollados en la CGE.	
Subcontraloría General (SCG) Gerencia de Planificación (GP)	Planeación Institucional a corto y largo plazo.	Importante			Auditoría Operacional al Sistema de Programación de Operaciones gestión 2019.

Unidad Organizacional o Unidad Ejecutora	Programas, Proyectos o Procesos	Escala de prioridades	Año		
			2018	2019	2020
Gerencia Nacional Administrativa Financiera (GNAF) Subgerencia de Administración (SGA)	Contratación y adquisición de bienes y servicios.	Importante			Auditoría Operacional a los Procesos de contratación y adquisición de bienes y servicios modalidad ANPE y Licitación Pública gestión 2019
	Manejo y Disposición de Bienes de Consumos, Activos Fijos muebles e inmuebles.	Mandato Legal			Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Operacional del Proceso de manejo, control y disposición de bienes de uso y de bienes de consumo gestión 2018.
	Solicitud, autorización de viajes, asignación de viáticos, estipendios, pasajes y otros gastos.	Importante			Auditoría Operacional al Proceso de descargo de viáticos gestión 2019.
Gerencia Nacional Administrativa Financiera (GNAF) Subgerencia de Sistemas Informáticos y Redes (SGSIR)	Infraestructura Tecnológica.	Importante			Auditoría Especial al Plan de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos.

OBJETIVOS DE GESTIÓN 2018

Los objetivos establecidos para la Gestión 2018, constituyen metas a cumplir en el corto plazo, y se consideró la priorización en la emisión de los siguientes productos:

- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 y un informe de control interno.
- Dos informes de auditoría operativa
- Un informe de auditoría especial.
- Un informe sobre el examen anual al Cumplimiento del PCO-BJBR
- Tres informes de seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna.

La Paz, Octubre de 2017