

## RESUMEN EJECUTIVO

### UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**Objetivo del Informe:** Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual de la gestión 2017 de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), el cual fue remitido al Contralor General del Estado, y a la Subcontraloría de Control Interno, mediante Comunicaciones Internas Nrs. UAI/CI-101/2016 y UAI/CI-102/2016, de 28 y 30 de septiembre de 2016 respectivamente, cuyo cumplimiento es el siguiente:

#### *Ejecución de las auditorías*

De acuerdo al Programa Operativo Anual gestión 2017, la UAI programó 13 actividades, las cuales fueron cumplidas en su integridad:

- Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2016.
- Auditoría especial sobre el retiro de funcionarios, por supresión de cargo debido al reordenamiento administrativo, ejecutado en la CGE en las gestiones 2014 y 2015.
- Auditoría especial sobre el Uso y Manejo de los Recursos del Fondo Rotativo de la Contraloría General del Estado, por la gestión 2016.
- Auditoría Operacional al Sistema de Tesorería implantado en la Contraloría General del Estado, por la gestión 2016.
- Pronunciamiento sobre el grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación, declarado por la MAE.
- Relevamiento de información específica sobre la implementación del Procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales, por la gestión 2016.
- Relevamiento de información específica sobre la Formulación del Plan Estratégico Institucional (PEI) de la CGE en el marco de lo establecido en la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias.

- Examen anual sobre el Cumplimiento del Procedimiento de Control Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Contraloría General del Estado, por la gestión 2016.
- Examen de seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el informe de control interno N° AL/CP06/E16 V2, emergente del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2015.
- Seguimiento a la implantación de recomendaciones, contenidas en el informe N° AL/OP16/G16 O1, emergente de la auditoría operacional del Sistema de Programación de Operaciones, por la gestión 2015.
- Seguimiento a la implantación de recomendaciones, contenidas en el informe N° AL/OP17/G16 O1, emergente de la auditoría operacional del Sistema de Presupuesto, por la gestión 2015.
- Relevamiento de información general, para la inclusión de auditorías en el Plan Estratégico de la UAI gestión 2018-2020.
- Actividades previas para el examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2016: toma de inventarios, arqueos, cierre contable presupuestario en Oficina Central y Gerencias Departamentales.

### ***Aspectos importantes y colaboración recibida***

Para la ejecución de las auditorías programadas, se contó con la cooperación de las áreas auditadas, por cuanto nos proporcionaron la documentación requerida.

Asimismo, durante la gestión 2017 no hemos tenido situaciones importantes o contradictorias a la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad.

La Paz, enero de 2018