

## RESUMEN EJECUTIVO

### UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017 SO/IAI/IAS-006/2017

#### 1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD

**ENTIDAD:** Servicio Local de Acueductos y Alcantarillado SeLA - Oruro

**ENTIDAD QUE EJERCE TUICIÓN:** Ministerio del Agua

**ENTIDAD SOBRE LA QUE EJERCE TUICIÓN:** Ninguna

#### 2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS

El Programa de Operaciones Anual de la Unidad fue evaluado por la Contraloría General de Estado y el resultado fue remitido mediante evaluatorio N° IO/P004/E17, con nota CGE/GDO/ACI/429/2017 del 21 de marzo de 2017, para su reformulación.

El POA reformulado fue remitido a la Contraloría General del Estado para su aprobación mediante nota CITE UAI N° 047/2017 del 29 de junio de 2017.

El detalle de todas las actividades de la Unidad de Auditoría Interna fueron las siguientes:

- **Confiabilidad de registros y Estados Financieros gestión 2016, SO/IAI/D-002/2017**  
Esta actividad se encuentra concluida a la fecha.
- **Informe sobre aspectos administrativo contables y de Control Interno gestión 2016, SO/IAI/CI-003/2017**  
Esta actividad se encuentra concluida a la fecha.
- **Informe Interno Verificación cumplimiento procedimiento Declaración Jurada de Bienes y Rentas**  
Esta actividad no se encuentra concluida a la fecha.
- **Seguimiento a recomendaciones de Auditoría Informe sobre Aspectos Administrativo Contables y de Control Interno, SO/IAI/CI-003/2017, gestión 2015.**  
Esta actividad se encuentra concluida a la fecha.
- **Seguimiento a recomendaciones de Informe Auditoría Externa a los Estados Financieros Consultoría SIACON, gestión 2014.**  
Esta actividad se encuentra concluida.
- **Seguimiento a recomendaciones de Informe Auditoría Externa a los Estados Financieros Consultoría ARAM, gestión 2015.**  
Esta actividad se encuentra concluida

- **Seguimiento a recomendaciones de Informe Auditoría Operacional de implantación de los Sistemas de Programación de Operaciones y de Presupuestos, gestión 2015**  
Esta actividad se encuentra concluida.
- **Seguimiento a recomendaciones de Informe Auditoría Especial Elaboración y cumplimiento procedimiento Declaración Jurada de Bienes, SO/IAI/E-012/2015.**  
Esta actividad no fue iniciada
- **Relevamiento de información específica de la Formulación del Plan Estratégico Institucional**  
Esta actividad se encuentra en proceso, anexo3.
- **Relevamiento de información específica de la Implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de los servidores públicos.**  
Esta actividad se encuentra en proceso, anexo3.
- **Relevamiento de información Gerencia General**  
Esta actividad no fue iniciada.
- **Relevamiento de información Gerencia Técnica**  
Esta actividad no fue iniciada.
- **Relevamiento de información Gerencia Comercial**  
Esta actividad no fue iniciada.
- **Relevamiento de información Gerencia Administrativa Financiera**  
Esta actividad no fue iniciada.
- **Pronunciamiento Veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional**  
Esta actividad se encuentra concluida.

#### **Trabajos de Gestiones anteriores**

La Unidad de Auditoría Interna cuenta con trabajos de gestiones anteriores, tal como se puede verificar en el Anexo N° 1.1.

- **Auditoría Operacional proceso Lectura, Corte y Rehabilitación de Medidores.**  
Esta actividad se encuentra en proceso, se priorizó el examen de confiabilidad de Registros y Estados financieros de la gestión 2016 y los informes de seguimiento sobre Aspectos Administrativos Contable y de control Interno.

La Unidad de Auditoría Interna a partir de 1 de febrero de 2017 a la fecha se encuentra con un solo personal, a consecuencia de la invitación G.G. N°022/2017 a la Lic. Miriam Galindo Vásquez.

- **Auditoría Operacional Implantación de los Sistemas de Programación de Operaciones y Presupuestos.**  
Esta actividad se encuentra en proceso, debido a que se reformuló y amplió en su alcance al 27 de abril de 2016, al haberse detectado faltantes nuevamente en el inventario de cierre de la gestión 2015. Se verificó los vales de salida de materiales y hojas técnicas desde la gestión 2014, que aproximadamente alcanzan a un promedio de 10.000 documentos por gestión.
- **Auditoría Especial Pago Planillas Componente N° 2 Proyecto de Agua Potable Zonas Periurbanas y Altas de la Ciudad de Oruro**  
Esta actividad se encuentra en proceso, debido a la evaluación de los descargos que está efectuando el Consultor.

#### **Trabajos no programados**

Al 30 de junio de 2017 no se realizaron trabajos no programados en el POA.

#### **Trabajos sugeridos por la Contraloría General del Estado**

- **Auditoría Especial cumplimiento contrato de prestación de servicios revalorización técnica activos fijos**  
Esta actividad se encuentra en proceso.

### **3. INDICADORES DE RENDIMIENTO**

De los controles y evaluaciones internas, se determina el nivel de cumplimiento de los trabajos programados, el mismo que se refleja en los indicadores establecidos en el Programa de Operaciones Anual aprobado y que se detallan en el Anexo 3 del presente informe.

### **4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO.**

- **Auditoría Especial Pago Impositivos, SO/IAI/E-07/2012 R1 y C1.**  
Esta actividad se encuentra concluida. Informe entregado a la MAE.
- **Auditoría Especial Manejo de Almacenes SO/IAI/E-06/2013 R1 (C2) (reformulado)**  
Esta actividad se encuentra en proceso de evaluación de descargos, debido a que recién en la segunda notificación el involucrado presentó descargos, por lo que se está procediendo a la revisión de los mismos.
- **Auditoría Especial Pago Sueldos devengados SO/IAI/E-07/2013 R1(C1) y C1 (C1) (reformulado)**  
Esta actividad se encuentra en proceso para cumplir de acuerdo a nota CGE/CGO/ACI/70/2017 del 11 de enero 2017 de la Contraloría General del Estado.

**5. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTIÓN**

La Unidad de Auditoría Interna no estableció indicios de responsabilidad por la función pública, durante el primer semestre de la presente gestión (Ver Anexo N° 4).

**6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE EL SEMESTRE**

**Recursos Humanos**

Durante el primer semestre de la gestión 2017 en la Unidad de Auditoría Interna El Jefe de esta área Lic. Miriam Galindo Vásquez, a partir del 1 de febrero 2017 se acogió a la invitación G.G. N°022/2017. El resumen del personal que presta servicios en la Unidad, se detalla en Anexo 5.

**Recursos Financieros**

Por la naturaleza y características de la Entidad, no es necesaria la utilización de viáticos para la ejecución de auditorías. Sin embargo, se programó estos gastos a fin de prever futuras eventualidades.

**Recursos Materiales y logísticos**

Los materiales programados y requeridos por la UAI, fueron atendidos cuando fueron requeridos. Es necesario aclarar que el POA y el presupuesto de la Entidad, en lo que corresponde a la Unidad se muestra en detalle, sin embargo la ejecución presupuestaria no es posible verificar en detalle.

**7. CAPACITACIÓN**

Las horas de capacitación establecidas en el Programa Anual de Operaciones, se expone en los Anexos Nos. 6 y 6.1, con la información específica por cada profesional.

**8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA**

La Unidad de Auditoría Interna, recibió el material requerido para el desarrollo de las actividades, así mismo recibido el apoyo del personal comprometido con los trabajos realizados por la Entidad, tal como se demuestra en el Anexo 7.

Oruro, Julio 2017