

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**GESTIONES 2018 – 2019 – 2020**  
**POA GESTION 2018**

**OBJETIVOS ESTRATÉGICOS**

Informe de Auditoría Interna, correspondiente a la Planificación Estratégica 2018- 2020 y Programa Operativo Anual 2018, ejecutada en cumplimiento al Procedimiento para la Formulación de la Planificación Estratégica de la Unidad de Auditoría Interna, fueron efectuados de acuerdo a la Guía para la Elaboración del Programa Operativo Anual. Asimismo, la formulación del Programa Operativo Anual de la gestión 2018, se efectuó en cumplimiento a los lineamientos para la Formulación del POA – 2018, emitidos por la Contraloría General del Estado.

Los objetivos estratégicos del Plan Estratégico Institucional (PEI) de la Unidad de Auditoría Interna son los siguientes:

- ✓ Contribuir a mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, transparencia y licitud de las operaciones de la entidad mediante la ejecución de trabajos de auditoría.
- ✓ Fortalecer el desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los sistemas de Administración y Control Interno a través de evaluaciones periódicas.
- ✓ Fortalecer el proceso de control interno, procurando mejorar el ambiente de control, la evaluación de riesgos, la implantación de actividades de control apropiados, la supervisión de dichas actividades, la comunicación, el seguimiento y monitoreo de las operaciones.
- ✓ Emitir recomendaciones que permitan el mejoramiento de los procesos de la entidad con el propósito de incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad de los sistemas de administración y control gerencial.

Los objetivos del Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2018, fueron definidos en función a las actividades del artículo 15 de la Ley N° 1178.

Las actividades programadas para la gestión 2018 por la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Local de Acueducto y Alcantarillado SeLA – Oruro, se exponen a continuación:

1. Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, sobre aspectos administrativo-contables y de control interno en el SeLA, Gestión 2017.

2. Programación de Actividades previas a la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros en el SeLA, Gestión 2018.
3. Auditoría Especial Manejo de Almacenes (en el SeLA Gestión 2014, 2015 y 2016).
4. Auditoría Especial Pago Sueldos Devengados (1 de Agosto de 2009 al 31 de diciembre de 2012) SO/IAI/E-07/2013 R1 y C1.
5. Revisión Anual de la existencia de controles al "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Juradas de Bienes y Rentas" en el SeLA, Gestión 2017.
6. Auditoría Operacional Implantación del Sistema de Programación de Operaciones en el SeLA, Gestión 2017.
7. Auditoría Operacional del inicio y final del proceso de Instalaciones domiciliarias en el SeLA, Gestión 2017.
8. Auditoría Operacional Implantación del Sistema de Presupuesto en el SeLA, Gestión 2017.
9. Auditoría Operacional en la Sección Control de Calidad en el SeLA, Gestión 2017.
10. Seguimiento a informe sobre la Confiabilidad de los registros contables y Estados Financieros y sobre aspectos administrativo-contables y de control interno, SO/IAI/CI-003/2017, Gestión 2016.
11. Seguimiento a Recomendaciones formuladas en el Informe Auditoría Operacional Sistemas de Programación de Operaciones SO/IAI/O-004/2015, al 30 de Abril de 2015 y de Presupuestos SO/IAI/O-014/2015, al 30 de Septiembre de 2015 (2do. Seguimiento).
12. Seguimiento a Recomendaciones formuladas en el Informe sobre aspectos del Sistema de Control Interno emergente de la Auditoría Externa realizado por SIACON S.R.L. Gestión 2014 (2do Seguimiento).
13. Seguimiento a Recomendaciones formuladas en el Informe sobre aspectos del Sistema de Control Interno emergente de la Auditoría Externa realizado por ARAM S.R.L. Gestión 2015 (2do Seguimiento).
14. Relevamiento de Información Específica al Sistema de Administración de Bienes y Servicios en el SeLA, Gestión 2017.
15. Relevamiento de Información Específica Sistema de Organización Administrativa en el SeLA, Gestión 2017.

Oruro, 29 de noviembre de 2017