

AUDITORIA INTERNA
INFORME ANUAL
ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN LA GESTION 2014

N° DP-UAI-IA-01/15

La Paz - Bolivia

I N D I C E

1. Información relativa a la entidad
2. Ejecución de auditorías
3. Indicadores de rendimiento
4. Recursos empleados durante la gestión
5. Capacitación
6. Otros aspectos importantes y colaboración recibida

A N E X O S

- N° 1 Actividades programadas y ejecutadas
- N° 2 Actividades no programadas
- N° 3 Indicadores de rendimiento
- N° 5 Movimiento de personal
- N° 6 Capacitación recibida

INFORME N° DP-UAI-IA-01/15

Para: Lic. Rolando Villena Villegas
DEFENSOR DEL PUEBLO

Ref.: INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES - GESTION 2014.

Fecha: 30 de enero de 2015

En cumplimiento de normas de Auditoría Gubernamental la Unidad de Auditoría Interna de la Defensoría del Pueblo ha elaborado el presente informe de actividades desarrolladas durante la gestión 2014, con el siguiente contenido.

1. INFORMACION RELATIVA A LA ENTIDAD

Nombre de la Institución: DEFENSORIA DE PUEBLO (DP)
Entidad Tutora: Ninguna, (Constitucionalmente El Sr. Defensor emite informe anual a la Asamblea-Art. Artículo 224°.de la C.P.E.).

Entidad sobre las que ejerce tuición: Ninguna.

2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS

El Programa de Operaciones Anual de la unidad para la gestión 2014, fue evaluado por la Contraloría General del Estado y el resultado fue dado a conocer mediante informe I3/P062/E14 de 30 de Abril de 2014.

El detalle de las actividades programadas y no programadas de la UAI se encuentra expuesto en los anexos 1. y 2.; que son parte del presente informe.

De acuerdo a parámetros de calificación para la ejecución de actividades programadas, la unidad ha alcanzado un porcentaje adecuado y razonable cumplimiento es decir el 88%, el siguiente cuadro sustenta el citado porcentaje:

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES POA 2014 - % de ejecución.

Nº	DESCRIPCIÓN	POA	Ejecutado	%
AUDITORÍAS PROGRAMADAS				
CONFIABILIDAD				
1	Auditoría sobre Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013.	1	1	100 %
OPERATIVAS, ESPECIALES y SAYCO's				
2	Auditoría Operativa a la Unidad Nacional de Educación y Capacitación (*)	1	1	100 %
3	Examen Especial a "Control y Uso de Vehículos de Representaciones Departamentales de: Trinidad- Pando- Santa Cruz- Cochabamba - Chuquisaca- Tarija- Oruro- Potosí	1	1	100 %
4	SAYCO - Evaluación del Sistema de Contabilidad Integrada	1	1	100 %
5	Examen Especial a Gastos observados en la auditoría especial a la gestión de Carlos Núñez del Prado.	1	0	0%
6	Auditoría Especial sobre Recursos y Gastos de Representaciones Departamentales : La Paz, Beni, Santa Cruz, Tarija, Oruro y Mesas Defensoriales de: Yungas, Riberalta, Puerto Suarez, Yacuiba y Llallagua	1	1	100 %
7	Seguimiento a Recomendaciones de auditoría interna y externa	1	1	100 %
8	Labores de cierre	1	1	100 %
Total Programadas		8	7	88%
(*) El informe fue emitido el 2 de Febrero de 2015				

Los detalles de remisión y logros se encuentran expuestos en el anexo 1.- del presente informe, así mismo, en el siguiente párrafo se expone la relación de hechos que explican la razón del porcentaje alcanzado.

Explicación del porcentaje alcanzado.

El 28 de Mayo de 2014 la Institución suscribió la adenda al contrato N° DP-UAJ-204-2013, cuya cláusula TERCERA (objeto), declara la modificación la cláusula 13 inciso d) del anexo 1 del principal, con el siguientes tenor:

"d) En caso de maternidad, la CONSULTORA podrá gozar de 45 días antes y después de la fecha de su parto, con pago de honorarios profesionales por el tiempo señalado; gozará de inamovilidad hasta la

conclusión de su contrato, así como una hora de tolerancia para lactancia hasta que su hijo cumpla un año de vida."

Como consecuencia de la descrita situación la Unidad desarrolló sus funciones con dos funcionarios por el lapso de 67 días y así mismo, debe considerarse que la funcionaria, luego de su reincorporación el mes de agosto, su jornada de trabajo fue de siete horas en el resto de la gestión.

3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

De los controles y evaluaciones internas se determina el nivel de cumplimiento de los trabajos programados. El nivel alcanzado se refleja en los indicadores establecidos en el Programa de Operaciones Anual, cuyos resultados de su aplicación se detallan en anexo 3.

4. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTION

Recursos humanos

De acuerdo con la programación operativa anual de la gestión 2014, se consideró la siguiente estructura respecto a la disposición de personal:

Jefatura de la Unidad.
Un Supervisor
Un profesional

Este personal permaneció durante toda la gestión con la interrupción señalada en la segunda parte del punto 2.-

Recursos financieros

Durante la gestión 2014 las actividades de la Unidad han contado con adecuado apoyo financiero, tanto las desarrolladas en el área local como las realizadas en el interior del país.

Recursos materiales y logísticos

Al igual que en el anterior aspecto, la disposición de recursos materiales y logísticos para ejecutar las operaciones, fue la adecuada.

5. CAPACITACION

Durante la gestión 2014 el personal participó de cursos y seminarios, el detalle de fechas y horas de capacitación se expone en el Anexo 6.

6. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACION RECIBIDA

Para la realización oportuna de los exámenes programados, se requirió información a las distintas áreas de la entidad, solicitudes que en general fueron atendidas en los plazos establecidos por la Unidad de Auditoría Interna.

Los anteriores seis puntos y los correspondientes anexos de este informe, exponen y cuantifican objetivamente las tareas desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna de la Defensoría del Pueblo durante la gestión 2014.

Atentamente

Adj. Anexos
1, 2, 3,5 y 6
C.c.: arch.