



RESUMEN EJECUTIVO
INFORME DE ACTIVIDADES DE 1° SEMESTRE - GESTION 2014

Informe de Actividades 1° semestre, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2014, ejecutada en cumplimiento a la Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las UAI CI/09, versión 1, de agosto de 2001 aprobada con Resolución CGR-1/045/2001, numeral 3.1 relativo a responsabilidades del titular de la UAI.

El objetivo del informe de actividades de la Unidad de Auditoría Interna del SSU, es la de mostrar objetivamente el cumplimiento de los objetivos de gestión programados en el POA de la gestión 2014.

El objeto del Informe Semestral de actividades está constituida por los informes realizados en gestiones anteriores, programa operativo anual y otra documentación que sustentan el cumplimiento y/o incumplimiento de las actividades programadas, como ser notas, formularios, etc.

Los aspectos más relevantes del Informe semestral se detalla a continuación:

EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS

El Programa de Operaciones Anual, gestión 2014, de la Unidad de Auditoría Interna fue evaluado por la Contraloría Departamental de Oruro y el resultado fue dado a conocer mediante informe N° IO/P001/E14, del 31/03/2014.

En el marco de esta programación, se detalla la ejecución de las auditorías programadas:

N°	Actividades	Situación del examen	N° de informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE	
					Nota	Fecha
1	Confiabilidad de Registros y Estados Financieros – Gestión 2012	Concluido	INF-UAI-001/2014 INF-UAI-CI-001/2014	28/02/2014	CITE AUDINT-SSU 017/2014 CITE AUDINT-SSU 018/2014	27/02/2014
2	Auditoria Especial de la falta de presentación de software de clínicas que origino sanciones del Servicio de Impuestos Nacionales. (**)	En proceso				
3	Auditoria Especial sobre el pago de recargo nocturno a personal de la clínica que se encuentra de vacaciones(**)	No ejecutada				
4	Auditoria Especial de la Contratación y Ejecución Consultoría, caso Julie Shirley Zambrana Caballero(**)	En Proceso (*)	INF. UAI-R1-001/12	2014		
5	Seguimiento al informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros Gestión 2012	No ejecutada				
AUDITORIAS NO PROGRAMADAS						
6	Auditoria Especial Sobre la adquisición de equipos de computación	En Proceso (*)	INF. UAI-R1-001/12	2014		



7	Auditoría Especial Ampliación Atención Médica hasta los 25 años sin costo alguno	En Proceso (*)	INF. UAI-R1-003/11	2014		
8	Auditoría Especial de pago indebido por trabajo nocturno de la Jefa de Enfermeras Asunta Bravo Ríos.	En Proceso (*)	INF. UAI-R1-004/12	2014		
9	Auditoría Especial sobre el viaje realizado por funcionarios a la Expoferia Santa Cruz	En Proceso (*)	INF. UAI-R1-003/12	2014		
10	Auditoría Especial por pago de trabajos de Excavación y Traslado de relleno	En Proceso (*)	INF. UAI-R1-002/12	2014		

(*) En Proceso en etapa de conclusión trabajo de campo

(**) Reprogramado, realizado en la gestión 2014.

RECURSOS EMPLEADOS DURANTE EL AÑO

La Unidad de Auditoría Interna cuenta entre sus recursos humanos, con un Ítem para el Auditor Interno y un Ítem de Auxiliar de Auditoría a cargo de labores administrativas de la Unidad. Por otra parte la provisión de recursos financieros, materiales y logísticos fueron cumplidos regularmente de acuerdo a requerimiento de la Unidad.

CAPACITACION

Se ha cumplido con la capacitación establecida en el Programa Operativo Anual. Se expone la información detallada.

Fecha	Nombre del evento de capacitación	Total de Horas recibidas	Certificado obtenido	Entidad que dicto el curso	Campo en el que será aplicada la capacitación
31 de enero al 1 de febrero de 2014	Seminario-Taller “Técnicas y Procedimientos para la Planificación, Ejecución y Comunicación de Resultados sobre Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros”	20 horas	Asistencia y Participación	Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Oruro	Auditoría Interna
28 y 29 de marzo de 2014	Seminario-Taller “Preparación de los 5 Estados Financieros Básicos”	8 horas	Asistencia y Participación	Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Oruro	Auditoría Interna
1 y 2 de abril de 2014	Taller Internacional “Adopción por Primera vez NIIF - 1”	8 horas	Asistencia y Participación	Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Oruro	Auditoría Interna

OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA

La Gerencia General ha mostrado predisposición en colaborar en la realización de las diferentes auditorías programadas, asimismo, el personal colabora en general contribuyendo al logro de los objetivos de auditoría, sin embargo, no siempre se proporciona la información requerida con la rapidez que requiere la Unidad de Auditoría Interna, para los diferentes exámenes, situación que de alguna manera afecta en la oportunidad de conclusión de los diferentes informes. Por otra parte no hemos tenido situaciones importantes respecto a la Declaración Propósito, Autoridad y Responsabilidad.

Oruro, 30 de julio de 2014