

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA PLANIFICACIÓN ESTRATEGICA

RESUMEN EJECUTIVO

Se ha procedido a actualizar la Planificación Estratégica de la Unidad de Auditoría Interna de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua, correspondiente a las gestiones 2012-2013, para la gestión 2012 y se efectuaron los ajustes necesarios, de acuerdo a la Guía respectiva, emitida por la Contraloría General de la República (actual Contraloría General del Estado).

Para la elaboración del análisis estratégico se tomó en cuenta el entorno de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), identificando aquellos factores internos y externos potenciales que pueden afectar el desarrollo de sus funciones e impedir el logro de los objetivos. Este análisis se fundamenta en el marco legal vigente, las políticas sociales y tecnológicas. Asimismo, dicho análisis se realiza en consistencia con las políticas y los objetivos institucionales que rigen las actividades de EMAGUA y condicionan las funciones de la UAI.

ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

El cuadro que se presenta a continuación resume la cantidad de los trabajos de auditoría que se realizarán en la gestión 2012, en función a los objetivos estratégicos planteados:

OBJETIVOS PROGRAMADOS	CANTIDAD	
	2012	2013
Informe sobre la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.	1	1
Informes de evaluación de los Sistemas de Administración y Control.	2	3
Informes sobre el cumplimiento de las disposiciones legales y normativa interna y externa.		2
Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría.	3	3

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA REPROGRAMACIÓN DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2012

RESUMEN EJECUTIVO

La reprogramación del Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2012, ha sido elaborada en cumplimiento a lo establecido en los incisos b) “Alteraciones en la estructura de la UAI” y e) “Traslado a la próxima gestión de auditorías incluidas en el POA y no iniciadas”, del numeral 6.10. “Reprogramación del POA”, de la Guía emitida por la Contraloría General de la República actual Contraloría General del Estado, mediante Resolución CGR-1/067/00 del 20 de septiembre de 2000 “Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna”.

La Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua (EMAGUA), se creó mediante Decreto Supremo N° 163 de 10.06.2009, como un órgano de ejecución, seguimiento y evaluación de programas y proyectos del Ministerio de Medio Ambiente y Agua (Ente Tutor).

La Unidad de Auditoría Interna coadyuva al logro de los objetivos institucionales, mediante el examen posterior de las operaciones ejecutadas, presentando en sus informes aquellas desviaciones que pueden impedir el logro de objetivos, emitiendo recomendaciones tendientes a mejorar la gestión de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua.

OBJETIVOS DE GESTION DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

En cumplimiento al Art. 15° de la Ley N° 1178 y en consistencia con los objetivos institucionales y objetivos estratégicos determinados, se establecen los siguientes objetivos de gestión:

- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAGUA al 31.12.2012.
- Dos Auditorías SAYCO, a los Sistemas de Administración de Bienes y Servicios y de Presupuesto.
- Tres Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los Informes de las siguientes Auditorías: De Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAGUA al 31.12.2010; SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones y Especial sobre la Adquisición de Bienes de Uso, gestiones 2009 y 2010.