

RESUMEN EJECUTIVO

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2018 - 2020 Y PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) 2018, CORRESPONDIENTE A LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA (UAI) DE LA ENTIDAD EJECUTORA DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA (EMAGUA).

La Unidad de Auditoría Interna (UAI) de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua (EMAGUA), en cumplimiento a las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna y los lineamientos establecidos en la Guía para la Elaboración del Programa Operativo Anual (POA) y Nota CGE/SCCI-298-8/2017 de 17 de agosto de 2017, emitidas por la Contraloría General del Estado, elaboró su Planificación Estratégica con cobertura 2018 - 2020; y la Programación Operativo Anual 2018, con objeto de normar sus actividades de control interno posterior, según lo establece el Artículo 15 de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamental.

El objetivo es la presentación de la Planificación Estratégica para el periodo 2018 – 2020 y el Programa Operativo Anual (POA) 2018 de la Unidad de Auditoría Interna de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua (EMAGUA).

El objeto de la Planificación Estratégica gestiones 2018 -2020 y del Programa Operativo Anual 2018 está Constituido por la:

- Información Institucional (Nombre de la entidad, Misión, Base Legal de Creación y Nombre de las entidades sobre las que ejerce tuición y dependencia)
- Objetivos Estratégicos de la Unidad de Auditoría Interna
- Planificación Estratégica de la UAI, gestiones 2018 -2020.
- Anexos: a) Matrices del Relevamiento de Información General (Matriz de Objetivos, Programas, Proyectos o Procesos de la Entidad - Factores para la Determinación de la Complejidad del Programa, Proyecto o Proceso - Matriz de Identificación y Clasificación de Procesos Sustantivos y Administrativos - Matriz de Ponderación de Magnitud de los Programas, Proyectos o Procesos - Matriz de Clasificación de Áreas Críticas); b) Matriz de Calificación de Áreas Críticas; c) Cuestionario de Autoevaluación de la Unidad de Auditoría Interna y d) PEI – POA Institucional y Presupuesto por Categoría Programática.
- Objetivos de Gestión de la Unidad de Auditoría Interna
- Descripción de las Actividades a Ejecutar
- Anexos del POA (Recursos Humanos de la Unidad de Auditoría Interna - Cálculo del Tiempo Disponible - Tiempo Efectivo del personal Técnico - Distribución del Tiempo por Actividad y Auditor - Costo del Personal Técnico por Unidad de Tiempo - Cálculo de pasajes y Viáticos para cada Actividad a ejecutar - Estimación del Costo de Cada Actividad a ejecutar – Resumen de Costo de cada Actividad - Cronograma de Ejecución de Actividades).

Al respecto, los Objetivos Estratégicos determinados en la Planificación Estratégica 2018 – 2020 son:

- ✓ Determinar la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAGUA.
- ✓ Verificar el grado de cumplimiento y eficacia de los Sistemas de Administración y del control interno incorporado en los mismos.
- ✓ Evaluar las operaciones, actividades y procedimientos internos, con el propósito de determinar la eficacia de los resultados obtenidos.
- ✓ Comprobar el cumplimiento de las disposiciones legales, normativa aplicable y obligaciones contractuales de las operaciones y actividades de la Institución.
- ✓ Verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en los Informes de la Unidad de Auditoría Interna.

Asimismo, como resultado de la elaboración del Programa Operativo Anual se programó las siguientes actividades para la gestión 2018:

N o	Actividad
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua al 31/12/ 2017.
2	Actividades previas a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua al 31/12/2018.
3	Auditoría Operativa al Proceso de Ejecución de Proyectos.
4	Auditoría Operativa al Proceso de Evaluación Técnica, Económica y Normativa.
5	Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con alcance al 31 de diciembre de 2017, de la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua .
6	Revisión sobre el cumplimiento al Procedimiento de Control de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, gestión 2017.
7	Primer Seguimiento al Informe INF. N° 001/2017 de fecha 08/03/2017 Informe de Control Interno Emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 /12/ 2016.
8	Segundo Seguimiento al Informe INF. N° 001/2016 de fecha 29/02/2016 Informe de Control Interno Emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 /12/ 2015.
9	Primer Seguimiento al Informe INF. N° 002/2017 de fecha 30/06/2017 Informe de Control Interno Emergente de la Auditoría Especial al Cierre de Proyectos de la Gestión 2016.
1 0	Auditorías No Programadas a requerimiento de la MAE, Ministerio de Medio Ambiente y Agua y Contraloría General del Estado.

Es importante anotar, que tanto la Planificación Estratégica 2018 - 2020 y el POA 2018, se constituyen en lineamientos y planes de acción, destinados a fortalecer el control interno de las operaciones y procesos que ejecuta la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua, a efectos de cumplir con los resultados programados.

La Paz, 31 de octubre de 2017.