

Viacha, 29 de Enero de 2016

**GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VIACHA
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD

Gobierno Autónomo Municipal de Viacha
Entidad Tutora: Ninguna
Entidad sobre la que ejerce tuición: Ninguna

2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS

De acuerdo al Programa Operativo Anual 2015 de la Dirección Municipal de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha, que fue evaluado por la Contraloría General del Estado, cuyo resultado fue dado a conocer mediante el informe **IL/F022/A15**, remitido el 30 de Septiembre del 2015.

El detalle de las actividades ejecutadas por la Dirección de Auditoría Interna desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015, se encuentra expuesto en:

- Anexo N° 1
- Anexo N° 2

2.1 Justificaciones de los incumplimientos

Durante la gestión 2015 la Dirección Municipal de Auditoría Interna dio cumplimiento a la ejecución del POA de la Gestión 2015.

3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

De los controles y evaluaciones internas que se realizó, se determina el nivel de cumplimiento razonable de todos los trabajos programados. Dicho nivel de cumplimiento se puede observar en los

indicadores establecidos en el Programa de Operaciones Anual aprobado y que se detallan en el Anexo N° 3.

Las justificaciones por los incumplimientos se mencionan en el acápite 2 del presente informe.

4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

La Dirección Municipal de Auditoría Interna durante la gestión 2015, no recibió devolución de informes para su reformulación por parte de la Contraloría General del Estado.

Asimismo, no se tiene pendientes de informes a reformular.

5. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA DAI DURANTE LA GESTIÓN

En la gestión 2015, la Dirección de Auditoría Interna no estableció indicios de Responsabilidad por la Función Pública.

Anexo N° 4.

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN 2015.

6.1. Recursos Humanos

Para la realización de las auditorías programadas para la gestión 2015, se contrato dos auditores titulados como consultor en línea en el mes de Enero a Marzo para apoyar a la Dirección Municipal de Auditoría Interna, y posteriormente en el mes de Septiembre..

El resumen de los profesionales de la DAI se detalla en el Anexo N° 5

6.2. Recursos Financieros

No se recibió Recursos Financieros, referente a las auditorías realizadas.

6.3. Recursos Materiales y logísticos

La Dirección Municipal de Auditoría Interna presento su requerimiento de acuerdo a los previstos en el Programa Operativo Anual, solicitud que fue atendida de forma parcial.

El detalle de la dotación de material logístico, se muestra en el Anexo N° 7

7. CAPACITACIÓN

Se ha cumplido con las horas de capacitación mínimas establecidas en el Programa Anual de Operaciones de la gestión 2015, el titular de la DMAI se encuentra realizó el curso de Aymara y los auditores de línea asistieron a cursos de capacitación y actualización programada por CENCAP perteneciente a la Contraloría General del Estado.

El detalle de los cursos realizados se encuentra en el Anexo N° 6, por cada profesional.

8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA

Dentro del trabajo realizado por la Dirección Municipal de Auditoría Interna durante la gestión 2015 en la evaluación a la Planificación Estratégica 2014,2015,2016 y el Programa Operativo Anual mediante el informe IL/P021/E14, remitido a través de la nota CGE/GDL-0414/2014 del 28 de Marzo 2014.

A fin de realizar los exámenes programados, oportunamente se requirió la información necesaria, para realizar el Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la gestión 2014 el mismo que fue remitido a esta dirección en forma formal el 23/02/2015 teniendo esta dirección la limitación de poder acceder a los EE.FF. de forma oportuna.

Como conclusión, la limitación más significativa para poder cumplir con el trabajo programado fue la falta de apoyo de los servidores públicos del G.A.M.V. en proporcionar la documentación requerida.