

Viacha, 30 de Julio de 2015

**GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VIACHA
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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 de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha para la gestión 2015, que fue evaluado por la Contraloría General del Estado, cuyo resultado fue dado a conocer mediante el informe IL/P124/E15, remitido a través de la nota N° CGE/SCAT/GAA/223/2015 del 18 de Junio de 2015 : a continuación se detallan las actividades ejecutadas desde el 01 de Enero al 30 de Junio de 2015.

- ❖ Informe **DAI N° 01/2015** Dictamen del Auditor Interno acerca de la “Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros” al 31 de Diciembre 2014.
- ❖ Informe **DAI N° 02/2015** Informe de Control Interno de la “Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros” al 31 de Diciembre 2014.
- ❖ Informe **DAI N° 03/2015** Informe de Auditoría Operativa al Sistema de Programación de Operaciones SPO (SAYCO), al 31 de Diciembre del 2015.

El detalle de todas las actividades de la Unidad de Auditoría Interna, se encuentra expuesto en:

- Anexo N° 1
- Anexo N° 2

Se cumplió con lo programado hasta el 30 de Junio de 2015 el Programa Operativo Anual.

3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

De los controles y evaluaciones internas que se realizó, se determina el nivel de cumplimiento razonable de los trabajos programados y como el presente informe es del primer semestre, se tiene una evaluación parcial sobre el nivel de cumplimiento, el cual se puede observar en los indicadores establecidos en el Programa de Operaciones Anual aprobado y se detalla en el Anexo N° 3.

4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

La Dirección de Auditoría Interna durante el primer semestre de la gestión 2014 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 el primer semestre de la gestión 2015, la Dirección de Auditoría Interna genero tres informes de control interno donde existen indicios de responsabilidad Administrativa que se detallan en el anexo N° 4.

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE EL PRIMER SEMESTRE

6.1. Recursos Humanos

Para la realización de las auditorías programadas para la gestión 2015, (Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros) se pudo contratar tres auditores titulados como consultores en línea, para apoyar a la Dirección de Auditoría Interna, esperando la contratación de los mismos para el segundo semestre y poder llegar a cumplir con el POA de la presente gestión. Ante la ausencia del personal de planta y la falta de toma de decisiones de la MAE transitoria con respecto a la contratación del Auditor de Planta se consiguió terminar los trabajos con el personal consultor.

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 Auditoría de Interna presento su requerimiento de material de escritorio y el equipamiento de la de la misma en cuanto a equipo de computación y Data Display que no fue atendido a la fecha de elaboración del presente informe, la solicitud de de material de escritorio fue atendida de forma parcial hasta el 30 de Junio de 2015.

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

7. CAPACITACIÓN

Durante el primer semestre de la gestión 2015, el titular de la DAI asistió a la capacitación y actualización programada por **CENCAP** de la Contraloría General del Estado a su vez el personal de la DAI realizo el curso de la ley 1178.

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

8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA

A fin de realizar los exámenes programados, oportunamente se requirió del apoyo de personal contratado para la ejecución del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros 2013, sin embargo el personal contratado ya cumplió con las fechas estipuladas en el contrato la DAI solicito a la MAE su recontractación.

En conclusión, el personal de planta con el que contaba la DAI realizo su renuncia al cargo en el mes de abril cargo que a la fecha se encuentra en acefalia y encontrándose en vigencia el proceso de contratación a su vez informar que las actividades programadas se encuentran con retraso esperándose la designación del mismo y la contratación de consultores para dar cumplimiento con lo programado para la gestión 2015, no se ha tenido situaciones relevantes respecto al desarrollo de las actividades de la DAI también realizo la declaración de propósito, autoridad y responsabilidad con las autoridades entrantes durante el primer semestre sujeto al presente informe.