

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME SOBRE LA EFICACIA DE LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACION Y DE LOS INSTRUMENTOS DE CONTROL INTERNO CORRESPONDIENTE A LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS (IDH).

Por el periodo comprendido entre el 1° de Enero al 31 de Diciembre 2014.

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento al Art. 15° de la Ley N° 1178 y el Programa Operativo Anual de la gestión 2016 de la Dirección de Auditoría Interna, se ha realizado el examen de Seguimiento a las Recomendaciones del Informe “Sobre la Eficacia de los Sistemas de Administración y de los Instrumentos de Control Interno correspondiente a los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH)” del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha por el período comprendido del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2014, la Dirección de Auditoría Interna emite su informe de Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones “Sobre la Eficacia de los Sistemas de Administración y de los Instrumentos de Control Interno correspondiente a los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH)”.

En cumplimiento Art. 1 de la Resolución N° CGR-1/010/97 de la Contraloría General de la República (actualmente Contraloría General de Estado), la Dirección Municipal de Auditoría Interna realizó el seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe “Sobre la Eficacia de los Sistemas de Administración y de los Instrumentos de Control Interno Correspondiente a los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH)” realizado por la consultora VISOR Y ASOCIADOS correspondiente a la gestión 2014.

3. OBJETO

El objeto para la evaluación, son las recomendaciones formuladas en el informe de auditoría “Sobre la Eficacia de los Sistemas de Administración y de los Instrumentos de Control Interno Correspondiente a los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH)” del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha, al 31 de Diciembre de 2014 y toda la documentación de respaldo que se generó en el periodo de implantación.

4. ALCANCE

El examen se efectuó de acuerdo al Manual de las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General de la República, (actualmente denominada Contraloría General del Estado), abarcando el período de implantación comprendido entre el 01 de Agosto del 2014 al 31 de Diciembre del 2015 periodo estimado debido a la falta de formatos 1 de aceptación y formato 2 cronograma de implantación de recomendaciones.

5. RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado del examen y seguimiento a las recomendaciones efectuadas por la Dirección de Auditoría Interna, producto de la Auditoría “Sobre la Eficacia de los Sistemas de Administración y de los Instrumentos de Control Interno correspondiente a los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH)” del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha, del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014, se ha podido determinar que de las 7 recomendaciones: 4 están implantadas y 3 No implantadas.

7.1. RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

7.1.1. H1 Deficiencias en firmas de los registros de ejecución de gastos.

7.1.2. H2. Seguridad Ciudadana

7.1.3 H4 Deficiencias en Documento base de contratación, adquisición de una torre de artroscopia e instrumental menor.

7.1.4 H6 Documentación no foliada

7.2. RECOMENDACIONES NO IMPLANTADAS

7.2.1 H3 Archivo y resguardo de la documentación de los procesos de contratación

7.2.2. H5 Documentación de respaldo sobre el avance de las obras

7.2.3 H7 Deficiencias en verificación física de obras

Es cuanto puedo informar a su autoridad para fines consiguientes.

Viacha, 23 de Diciembre de 2016.