

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INFORME ABC-UAI-INF N° 031/2018**

**Planificación Estratégica 2019, 2020, 2021 y Programa Operativo Anual Gestión 2019 de la Unidad de Auditoría Interna de la ABC**, elaborados en cumplimiento a la Norma para el Ejercicio de la Auditoría Interna, numeral 304, Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna aprobada con Resolución CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017 por la Contraloría General del Estado e Instructivo para la Formulación de la Planificación Estratégica 2019-2021 y del Programa Operativo Anual 2019 y emisión del Informe Anual de Actividades 2018 de la Unidades de Auditoría Interna emitidas por la Contraloría General del Estado mediante nota CGE/SCCI-279-2/2018 de fecha 07 de agosto de 2018.

#### **Acciones Estratégicas de la Unidad de Auditoría Interna:**

La Unidad de Auditoría Interna, considerando las actividades que le competen como integrante del Sistema de Control Interno Posterior, ha establecido las siguientes acciones estratégicas:

- a) Promover el acatamiento de las normas legales y procedimientos establecidos en el diseño, construcción y mantenimiento de las carreteras.
- b) Emitir recomendaciones procurando el mejoramiento de los procesos para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad del sistema de administración, información y control gerencial.
- c) Fortalecer el diseño, la implantación y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control a través de evaluaciones periódicas.
- d) Evaluar la eficacia, eficiencia, economía y/o la efectividad de las operaciones, actividades, unidades organizacionales o programas, mediante la emisión de recomendaciones con valor agregado.
- e) Velar por la seguridad y protección de los activos y patrimonio público relacionados con la ABC, contra irregularidades, fraudes y errores.
- f) Asegurar la implantación efectiva y oportuna de las recomendaciones formuladas en los informes emitidos por la UAI y por las firmas de auditoría externa, poniendo énfasis en aquellas relacionadas con los proyectos de inversión pública.
- g) Hacer prevalecer el principio de legalidad en la administración de la ABC.
- h) Mejorar la proyección de la imagen de la UAI a través de la socialización del rol que ejerce el auditor interno.

#### **Estimación de las Acciones de Corto Plazo**

##### **a) Acciones para la gestión 2019**

- ❖ Un (1) informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- ❖ Un (1) informe de Auditoría Especial.
- ❖ Un (1) informe de Auditoría Operacional
- ❖ Dos (2) informes de Auditorías SAYCO.
- ❖ Cinco (5) Informes de Relevamiento de Información.

- ❖ Ocho (8) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones de auditoría interna.
- ❖ Un (1) informe sobre la revisión al Cumplimiento del "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas".
- ❖ Actividades preliminares del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.

**b) Acciones para la gestión 2020**

- ❖ Un (1) informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- ❖ Un (1) informe de Auditoría Especial.
- ❖ Un (1) informe de Auditoría Operacional
- ❖ Informes de Relevamiento de Información.
- ❖ Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones de auditoría interna.
- ❖ Un (1) informe sobre la revisión al Cumplimiento del "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas".
- ❖ Actividades preliminares del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.

**c) Acciones para la gestión 2021**

- ❖ Un (1) informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- ❖ Un (1) informe de Auditoría Especial.
- ❖ Un (1) informe de Auditoría Operacional
- ❖ Informes de Relevamiento de Información.
- ❖ Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones de auditoría interna.
- ❖ Un (1) informe sobre la revisión al Cumplimiento del "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas".
- ❖ Actividades preliminares del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.

El Resumen Ejecutivo del Informe **ABC-UAI-INF N° 031/2018**, correspondiente al "**Planificación Estratégica 2019, 2020, 2021 y Programa Operativo Anual Gestión 2019 de la Unidad de Auditoría Interna de la ABC**", ha sido publicado en la página web de la entidad [www.abc.gob.bo](http://www.abc.gob.bo) descrito en el Menú Principal "GESTIÓN INSTITUCIONAL" – ADITORÍA – Informes - 2018.

**La Paz, 29 de octubre de 2018**