

**PLANIFICACION ESTRATEGICA INSTITUCIONAL
Y PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
GESTION 2014 - 2016**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna correspondiente a la Planificación Estratégica y Programa Operativo Anual, ejecutada en cumplimiento al Manual de Normas de Auditoria Gubernamental – Normas para el Ejercicio de la Auditoria Interna, aprobada mediante Resolución CGR/079/2006 del 4 de abril de 2006 y la Guía para la Elaboración del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna. Asimismo, la formulación del Programa Operativo Anual de la gestión 2016, se efectuó en cumplimiento a los lineamientos para la formulación del POA – 2016 emitidos por la Contraloría General del Estado mediante nota CGE/SCCI-367-15/2015 de fecha 18 de agosto de 2015.

El objetivo del PEI, es la determinación de los recursos de acción necesarios para alcanzar los objetivos estratégicos de la Unidad de Auditoria Interna del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, considerando los factores de riesgo, la estimación de los objetivos de gestión y las actividades necesarias para su cumplimiento.

El objetivo del Programa Operativo Anual (POA), es establecer el plan de acción de la Unidad de Auditoria Interna para las actividades a realizarse en la gestión 2016.

Asimismo, el objetivo del informe es poner en conocimiento la Actualización de la Planificación Estratégica correspondiente a las gestiones 2014, 2015 y 2016, así como el Programa Operativo Anual de la gestión 2016, dentro la cual se expone los tiempos programados para cada actividad a efectuarse, cuyas actividades fueron programadas en función a las actualizaciones del relevamiento de información de las actividades establecidas en el PEI, y los relevamiento de información de las actividades a incluirse en el POA – 2016.

Las actividades programadas para la gestión 2016 por la Unidad de Auditoria Interna del MMAyA y la Unidad de Auditoria Interna de la Entidad Desconcentrada – Servicio Nacional de Áreas Protegidas (SERNAP), se exponen a continuación:

**AUDITORIAS PROGRAMADAS
GESTION – 2016**

Nº **ENTIDAD: MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA - MMAyA**
AREA ORGANIZACIONAL: UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

AUDITORIA DE CONFIABILIDAD

- 1 Auditoria sobre la Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios Consolidados del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, correspondiente a la gestión 2015

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO

- 2 Auditoria sobre el cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, correspondiente a la gestión 2015

AUDITORIA OPERATIVA

- 3 Auditoria Operativa al Seguimiento y Monitoreo de Proyectos de Riego en Ejecución efectuados por la Dirección General de Riego dependiente del Viceministerio de Recursos Hídricos y de Riego del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, correspondiente a la gestión 2015

EVALUACIONES SAYCO

- 4 Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, correspondiente a la gestión 2015
- 5 Evaluación al Sistema de Presupuestos del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, correspondiente a la gestión 2015

AUDITORIA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA

- 6 Auditoria de Proyectos de Inversión Pública de la Unidad Desconcentrada SUSTENTAR del Proyecto de Forestación y Reforestación Comunitaria "Planta Arboles, Salva el Planeta", correspondiente a la gestión 2014 y 2015

AUDITORIA ESPECIAL

- 7 Auditoria Especial a los Procesos de Contratación de Bienes y Servicios Bajo las Modalidades ANPE y Directa de la Administración Central del MMAyA, correspondiente a la gestión 2015

SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES

- 8 Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones pendientes, contenidas en el informe: MMAyA/UAI/002/2013 "Informe sobre aspectos de control interno de la Administración Central, Programas y Unidades Desconcentradas emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de Estados Presupuestarios y Estados Complementarios al 31 de diciembre de 2012"
- 9 Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe: MMAyA/UAI/005/2015 "Auditoria Financiera de los Registros y Estados Financieros de la Oficina Técnica de los Ríos Pilcomayo y Bermejo por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 diciembre de 2014"
- 10 Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones pendientes, contenidas en el informe: MMAyA/UAI/002/2014 "Informe sobre aspectos contables y de control interno emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios al 31 de diciembre de 2013"
- 11 Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe: MMAyA/UAI/009/2015 "Informe sobre aspectos de control interno emergentes de la Auditoria Financiera de los Registros y Estados de Financieros de la Autoridad Plurinacional de la Madre Tierra por el periodo entre el 02 de mayo al 31 de diciembre de 2014"
- 12 Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe: MMAyA/UAI/010/2015 "Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Medio Ambiente y Agua por la Gestión 2014"

AUDITORIAS PROGRAMADAS

GESTION – 2016

Nº **ENTIDAD: MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA - MMAyA**
ENTIDAD DESCONCENTRADA: SERVICIO NACIONAL DE AREAS PROTEGIDAS (SERNAP)
AREA ORGANIZACIONAL: UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

- 1 Apoyo al Examen de Confiabilidad del Ministerio de Medio Ambiente y Agua a realizarse por la Dirección de Auditoria Interna, concerniente a la revisión de los registros de ejecución presupuestaria del SERNAP al 31 diciembre de 2015.
- 2 Auditoria Especial para verificar el Procedimiento del Cumplimiento del Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en el Servicio Nacional de Áreas Protegidas, gestión 2015.
- 3 Auditoria Especial del Ingreso y Egresos de la Reserva Nacional de Fauna Andina Eduardo Avaroa, con fuente de financiamiento del Sistema de Cobro (SICO), correspondiente a la gestión 2014
- 4 Auditoria Especial de Ingreso y Egresos del Parque Nacional y Área Natural de Manejo Integrado MADIDI, con fuente de financiamiento del Sistema de Cobro (SISCO), correspondiente a la gestión 2014
- 5 Auditoria Especial de Activos Fijos, Parque Nacional de Área Natural y Manejo Integrado KAA-IYA del gran Chaco, Área Natural y Manejo Integrado Otuquis y Parque Nacional Amboro, correspondiente a la



gestión 2014

- 6 Auditoria Especial al Procesos de Contratación y Ejecución Físico Financiera de la Obras en Construcción del inmueble de Stock de Oficina y la Guardería ubicadas en la comunidad Quetena Chico de la Reserva Nacional de Fauna Andina Eduardo Avaroa
- 7 Auditoria Operativa para determinar la eficiencia, eficacia del Procesos de ejecución del POA del SERNAP gestión 2015
- 8 Auditoria SAYCO del Sistema de Programa de Operaciones del SERNAP gestión 2015
- 9 Auditoria SAYCO del Sistema de Presupuestos del SERNAP gestión 2015
- 10 Seguimiento a las recomendaciones reportadas en el informe de control interno del Examen de Confabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria del Servicio Nacional de Áreas Protegidas gestión 2015

La Paz, 30 de septiembre de 2015