

Defensoría del Pueblo

Unidad de Auditoría Interna

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA – Actualizada Resumen Ejecutivo

Gestiones: 2014; 2015 y 2016

INTRODUCCIÓN

La Planificación estratégica de la Defensoría del Pueblo como una función básica de la Máxima Autoridad Ejecutiva (M.A.E.) ha sido formulada estableciendo su alcance para el quinquenio 2012 a 2016; el planteamiento y proyección institucionales consideran en sus contenidos el carácter establecido por la legislación nacional vigente, Constitución Política del Estado, la Ley N° 1818, así como la dinámica Internacional referente a la vigencia y defensa de los Derechos Humanos.

ACTUALIZACIÓN DE LA PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA DE LA U.A.I.

Durante la gestión 2014 hasta la fecha, el ámbito de trabajo de las Unidades de Auditoría Interna ha experimentado algunos cambios que principalmente se originan en la emisión de nuevas Normas de Auditoría Gubernamental en 2012, reglamento para la elaboración de Informes de Auditoría con indicios de Responsabilidad en 2013 y lineamientos para la elaboración del POA 2015, los citados documentos presentan aspectos de significativa importancia, tales como:

Actividades de Relevamiento de información

Coordinación con la Unidad Jurídica

Análisis de la relación costo y beneficio de los exámenes

Obligatoria evaluación del Sistema de Programación de Operaciones de conformidad con las Normas de Auditoría operacional.

Inclusión de exámenes operativos de procesos sustanciales de la Institución.

ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

En función a los objetivos estratégicos y en consideración a la elaboración del nuevo Plan Estratégico Institucional, los objetivos de gestión para el periodo 2014 a 2016, son los siguientes:

Objetivos para la Gestión 2014

Un Informe de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros.
Un Informe de evaluación de los Sistemas de Administración y Control.
Un Informe sobre la eficiencia, eficacia y economía de la operaciones
Un Informe de Auditoría Especial
Un informe de Declaraciones Juradas Bienes y Rentas
Un Informe sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría (interna y externa).

Objetivos para la Gestión 2015

Un Informe de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros.
Un Informe sobre eficiencia, eficacia y economía de las operaciones.
Dos Informes de evaluación de los Sistemas de Administración y Control.
Un informe de Declaraciones Juradas Bienes y Rentas
Dos Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría (interna y externa)

Objetivos para la Gestión 2016

Un Informe de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros.
Un informa de Auditoría Especial
Un Informe sobre eficiencia, eficacia y economía de las operaciones.
Un informe de Declaraciones Juradas Bienes y Rentas
Dos Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría SAYCO.

ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

Gestión 2014

Auditoria sobre Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013.
Auditoria Operativa en la Unidad Nacional de Educación y Capacitación.
Evaluación del Sistema de Contabilidad Integrada.

Examen Especial a “Control y Uso de Vehículos de Representaciones Departamentales de: Trinidad- Pando- Santa Cruz- Cochabamba – Chuquisaca- Tarija- Oruro- Potosí.

Examen Especial Un informe de Declaraciones Juradas Bienes y Rentas.

Examen Especial sobre Recursos y Gastos de Representaciones Departamentales: La Paz, Beni, Santa Cruz, Tarija, Oruro y Mesas Defensoriales de: Yungas, Riberalta, Puerto Suarez, Yacuiba Llallagua.

Seguimiento a Recomendaciones de auditoría interna o externa.

Gestión 2015

Auditoria sobre Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014.

Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones.

Evaluación del Sistema de presupuesto.

Auditoria Operativa en la Adjuntoría de Atención a la Ciudadanía

Examen Especial Un informe de Declaraciones Juradas Bienes y Rentas

Seguimiento a recomendaciones de auditoría interna o externa.

Gestión 2016

Auditoria sobre Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015.

Auditoría Especial Pasajes y Viáticos gestión 2015

Auditoria Operativa en la Unidad Niño, Niña, Adolescente.

Examen Especial Un informe de Declaraciones Juradas Bienes y Rentas

Seguimiento a recomendaciones de auditoría interna o externa.

Seguimientos a recomendaciones Auditorías SAYCO.

Defensoría del Pueblo**Unidad De Auditoría Interna****PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE ACTIVIDADES****Gestión 2015****INFORMACIÓN INSTITUCIONAL****Identificación de la entidad :** **DEFENSORÍA DEL PUEBLO****Base legal de creación:** Ley 1818 de 22 de diciembre de 1997 (en vigencia).
Constitución Política del Estado promulgada el 7 de febrero de 2009 (Art. 218).**Visión de la entidad:** El defensor del Pueblo, Máxima Autoridad Ejecutiva ha formulado el P.E.I., para el quinquenio, 2012 a 2016; señalando que la misión de la Defensoría del Pueblo es: **“Somos una institución pública al servicio del pueblo boliviano, referente de derechos humanos que contribuye a la construcción del Estado Plurinacional”**.**Misión de la entidad:** Complementariamente a la visión se ha definido la misión de la Defensoría del Pueblo con la siguiente afirmación: **“Conciencia comprometida por los Derechos Humanos”**.**DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR**

En los siguientes párrafos se expone la estructura conceptual y cuantitativa de las labores programadas para la gestión 2015, que de acuerdo a la guía emitida por la CGE, se detallan los objetivos, alcances y los logros a través de los medidores de rendimiento.

Auditoría Confiabilidad de los Registros Contables y EE FF al 31-Dic.-2014.

Entidad Defensoría del Pueblo - Secretaría General

Objetivo Emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los registros y Estados Financieros de la entidad.

Alcance Registros contables y Estados Financieros básicos al 31-Dic.-2014

El examen no requiere de la contratación de especialistas.

Nº	CONCEPTOS	TOTAL			FECHAS		M. de RDTO.	
		Aud.	Días	monto	Inicio	Final	Tpo	Cto
AUDITORÍAS PROGRAMADAS								
1	Confiabilidad de los Registros Contables y EE FF al 31-Dic.-2014	3	158	73.052,40	02-ene	28-feb	0,00633	0,000014

Auditoria Operativa Adjuntoría de Atención a la Ciudadanía.

Entidad Defensoría del Pueblo - Adjuntoría de Atención a la Ciudadanía

Objetivo Emitir una opinión independiente sobre la eficacia, Eficiencia y Economía de los procesos sustanciales de la Adjuntoría de Atención a la Ciudadanía.

Alcance Gestión 2014.

El examen no requiere de la contratación de especialistas.

Nº	CONCEPTOS	TOTAL			FECHAS		M. de RDTO.	
		Aud.	Días	monto	Inicio	Final	Tpo.	Cto.
AUDITORÍAS PROGRAMADAS								
OPERATIVAS, ESPECIALES y SAYCO's								
2	Auditoria Operativa Adjuntoría de Atención a la Ciudadanía	3	99	135.498,12	01-jul	05-oct	0,01010	0,000020

SAYCO --Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones

Entidad Defensoría del Pueblo – Unidad de Coordinación Institucional

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Diseño e implementación del Sistema de Programación de Operaciones; así como sobre el Control Interno del sistema de conformidad con las Normas de Auditoría Operacional, estableciendo adicionalmente, si los objetivos institucionales responden a la MISIÓN de la entidad y alineados al Plan Nacional de Desarrollo.

Complementariamente, a través de la evaluación se validará el grado de cumplimiento del POA para emitir pronunciamiento por separado al respecto.

Alcance Gestión 2014.

El examen no requiere de la contratación de especialistas.

N°	CONCEPTOS	TOTAL			FECHAS		M. de RDTO.	
		Aud.	Días	monto	Inicio	Final	Tpo.	Cto.
AUDITORÍAS PROGRAMADAS								
OPERATIVAS, ESPECIALES y SAYCO's								
3	SAYCO-Evaluación del Sist.de Programación de Operaciones	3	69	50.006,16	20-feb	31-may	0,01449	0,000029

Auditoría a la Declaración Jurada de Rentas y Bienes

Entidad Defensoría del Pueblo - Secretaría General - RRHH

Objetivo Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del “Reglamento de control de la declaración jurada de bienes y rentas en al entidades públicas”.

Alcance Gestión 2014.

El examen no requiere de la contratación de especialistas.

N°	CONCEPTOS	TOTAL			FECHAS		M. de RDTO.	
		Aud.	Días	monto	Inicio	Final	Tpo.	Cto.
AUDITORÍAS PROGRAMADAS								
OPERATIVAS, ESPECIALES y SAYCO's								
4	Auditoría a la Declaración Jurada de Rentas y Bienes	3	30	33.984,36	20-nov	20-dic	0,03333	0,000080

SAYCO - Evaluación del Sistema de Presupuesto

Entidad Defensoría del Pueblo - Secretaría General – Unidad Nal, Financiera

Objetivo Emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Diseño e implementación del Sistema de Presupuesto; así como sobre el Control Interno del sistema.

Alcance Gestión 2014.

El examen no requiere de la contratación de especialistas.

Nº	CONCEPTOS	TOTAL			FECHAS		M. de RDTO.	
		Aud.	Días	monto	Inicio	Final	Tpo.	Cto.
AUDITORÍAS PROGRAMADAS								
OPERATIVAS, ESPECIALES y SAYCO's								
5	SAYCO - Evaluación del Sistema de Presupuesto	3	50	12.462,48	15-ago	04-oct	0,02000	0,000045

Seguimiento a Recomendaciones de auditoría interna y externa

Entidad Defensoría del Pueblo – Todas las unidades auditadas

Objetivo Emitir un informe por cada evaluación de seguimiento a la implementación de recomendaciones de informes de Auditorías Externa e Interna.

Alcance Gestión 2014.

El examen no requiere de la contratación de especialistas.

Nº	CONCEPTOS	TOTAL			FECHAS		M. de RDTO.	
		Aud.	Días	monto	Inicio	Final	Tpo.	Cto.
AUDITORÍAS PROGRAMADAS								
OPERATIVAS, ESPECIALES y SAYCO's								
6	Seg. Recomendaciones de auditoría interna y externa	3	38	22.383,12	26-ago	05-oct	0,05263	0,000120