



MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA  
SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGIA E HIDROLOGIA

## RESUMEN EJECUTIVO

### PLANIFICACION ESTRATEGICA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA 2011 - 2015

La Planificación Estratégica de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a las gestiones 2011 al 2015, fue elaborado en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental aprobada mediante Resolución N° CGR/079/2006.

El objetivo de esta planificación es implantar una estrategia para alcanzar una cobertura sistemática del control interno de la entidad, el mismo que constituye la base para la elaboración del POA de la Unidad.

El objeto del examen esta constituido por la evaluación de los factores de riesgos inherentes y de control los cuales derivan de los aspectos técnicos del análisis externo e interno que están relacionados con las actividades que ejecuta la entidad, donde permite determinar las oportunidades amenazas fortalezas y debilidades de la entidad.

Como resultado del análisis estratégico se determino la orientación de los trabajos de auditoria considerando los riesgos significativos para emitir las recomendaciones y procurando mejorar la eficiencia, eficacia, efectividad, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad. Las actividades relacionadas con objetivos de gestión para los cinco años son:

#### ➤ **Gestión 2011:**

- Un informe de evaluación del sistema de administración de bienes y servicios
- Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la gestión 2010
- Dos informes de auditoria especial
- Un informe sobre la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones
- Dos informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoria.

- **Gestión 2012**
  - Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la gestión 2011
  - Dos informes de auditoría especial
  - Un informe de auditoría operativa al sistema de información de datos.
  - Tres informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría.
  
- **Gestión 2013**
  - Un informe sobre la confiabilidad a los registros y estados financieros de la gestión 2012
  - Dos informes de auditoría especial
  - Cuatro informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría.
  
- **Gestión 2014**
  - Un informe sobre la confiabilidad a los estados financieros de la gestión 2013.
  - Un informe de evaluación relacionado al sistema de administración de personal
  - Un informe de auditoría especial a gastos de inversión
  - Cuatro informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría.
  
- **Gestión 2015**
  - Un informe sobre la confiabilidad a los registros y estados financieros de la gestión 2014.
  - Un informe de evaluación de los sistemas de administración y control
  - Un informe especial a los recursos otorgados a una de las regionales.
  - Cuatro informes de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría.

La Paz, marzo del 2011