



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

RESUMEN EJECUTIVO

PLANIFICACION ESTRATEGICA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA 2014 - 2016

La Planificación Estratégica de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a las gestiones 2014 al 2016, fue elaborado en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental NE/CE-015, aprobada mediante Resolución N° CGR/094/2012.

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 2014:**

- Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la gestión 2013
- Tres informes de evaluación: sistema de administración de bienes y servicios, sistema de programación de operaciones y sistema de administración de personal
- Dos informes de auditoria especial

- Tres informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría.

➤ **Gestión 2015**

- Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la gestión 2014
- Tres informes de auditoría especial
- Un informe sobre la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones.
- Un informe de evaluación al sistema de Contabilidad integrada
- Tres informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría.

➤ **Gestión 2016**

- Un informe sobre la confiabilidad a los registros y estados financieros de la gestión 2015
- Dos informes de auditoría especial.
- Un informe sobre la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones.
- Cinco informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría.

La Paz, septiembre del 2013