|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Unidad de Auditoría Interna* |  |  |

RESUMEN EJECUTIVO

PLANIFICACION ESTRATEGICA - GESTIONES 2015 - 2018

(EN CUMPLIMIENTO A LA RESOLUCIÓN Nº CGE-025/2011 del 11/03/2011)

Se efectuó un análisis estratégico externo e interno considerando las fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas que afectan el trabajo de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto Nacional de Salud Ocupacional.

En el marco de los objetivos estratégicos de la entidad y considerando las actividades que le competen a la Unidad de Auditoría Interna que se constituye en parte integrante del Sistema de Control Interno, se han establecido los siguientes objetivos estratégicos:

La Unidad de Auditoría Interna, como integrante del Sistema de Control Interno Posterior, tiene los siguientes objetivos estratégicos:

* Contribuir para mejorar la administración, el grado de eficiencia, transparencia y licitud de la gestión del Instituto Nacional de Salud Ocupacional.
* 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.
* Fortalecer el desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control a través del resultado de sus evaluaciones periódicas.
* Apoyo a los funcionarios del Instituto Nacional de Salud Ocupacional en el proceso de rendición de cuentas por los recursos que le fueron confiados.
* Prevalencia del principio de legalidad en la administración del Instituto Nacional de Salud Ocupacional.

Los objetivos de gestión constituyen metas a cumplir en el corto plazo que contribuirán al logro de los objetivos estratégicos. Las actividades relacionadas con los objetivos de gestión es la siguiente:

**Objetivos para la gestión 2015**

1. Un informe de evaluación de los Sistemas de Administración y Control.
2. Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros.
3. Un informe de Auditoría Operativa.
4. Cuatro informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna.
5. Auditorias no programadas a solicitud de la M.A.E., de la Contraloría General del Estado o a iniciativa de la Unidad de Auditoría Interna.

**Objetivos para la gestión 2016**

* 1. Un informe de Auditoría Especial
  2. Un informe de evaluación de los Sistemas de Administración y Control
  3. Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros.
  4. Tres informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna.
  5. Auditorias no programadas a solicitud de la M.A.E., de la Contraloría General del Estado o a iniciativa de la Unidad de Auditoría Interna.

**Objetivos para la gestión 2017**

1. Un informes de Auditoría Especial
2. Un informe de evaluación de los Sistemas de Administración y Control
3. Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros.
4. Tres informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna.
5. Auditorias no programadas a solicitud de la M.A.E., de la Contraloría General del Estado o a iniciativa de la Unidad de Auditoría Interna.

**Objetivos para la gestión 2018**

1. Un informes de Auditoría Especial
2. Un informe de evaluación de los Sistemas de Administración y Control
3. Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros.
4. Tres informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de Auditoría Interna.
5. Auditorias no programadas a solicitud de la M.A.E., de la Contraloría General del Estado o a iniciativa de la Unidad de Auditoría Interna.

La Paz, septiembre del 2014

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2015**

De acuerdo con las actividades que el artículo 15º de la Ley Nº 1178 SAFCO, les asigna a las Unidades de Auditoría Interna, las actividades programadas para la Gestión 2015 son determinadas en función al recurso humano y al tiempo, estableciendo los siguientes objetivos:

**Auditoría de Confiabilidad**

Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros correspondiente al ejercicio fiscal 2014 del Instituto Nacional de Salud Ocupacional.

**Auditoría SAYCO**

Auditoria SAYCO del Sistema de Programación de Operaciones.

**Auditoría Operativa**

Auditoria Operativa de la Unidad de la Unidad Técnica de Higiene y Seguridad Industrial de las Gestión 2014.

**Auditorías de Seguimiento**

Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros correspondiente al ejercicio fiscal 2013 del Instituto Nacional de Salud Ocupacional.

Auditoria Especial a los Ingresos generados durante la Gestión 2013.

Auditoria Especial a la Unidad de Recursos Humanos correspondiente a las Gestiones 2012 y 2013.

Auditoria Especial a las operaciones de la Unidad de Activos Fijos, correspondiente a las Gestiones 2010-2013.

**Auditorías no Programadas**

Informes de auditorías no programadas (número indeterminado) a requerimiento de la Máxima Autoridad del Instituto Nacional de Salud Ocupacional, Contraloría General del Estado o a criterio de la Unidad de Auditoría Interna, se programó 49 días (25%).

**Capacitación y desarrollo profesional**

Se estimó 5 días.

La Paz, septiembre del 2014