



RESUMEN EJECUTIVO

“AUDITORIA OPERATIVA SOBRE ASISTENCIA TÉCNICA DEL SEA A LAS ETA’S CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2014”

En cumplimiento a la Programación Operativa Anual de la Unidad de Auditoría Interna del SEA correspondiente a la gestión 2015 y en atención a la sugerencia de la Contraloría General del Estado mediante nota CGE/SCCI-040-79/2014 de 13/8/2014, se procedió a la iniciación de la “Auditoria Operativa sobre Asistencia Técnica del SEA a las ETA’s correspondiente a la Gestión 2014”

El objetivo de la presente auditoria es emitir una opinión independiente sobre la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones relacionadas con la Asistencia Técnica que brinda el SEA a las Entidades Territoriales Autónomas (ETA’s) correspondiente a la gestión 2014.

El objeto de la auditoria es toda la documentación e información relacionada a la Asistencia Técnica brindada por el SEA a las Entidades Territoriales Autónomas (ETA’s) durante la gestión 2014.

A continuación se exponen los resultados del análisis realizado, detallando el resultado de la comprobación de cada indicador:

Indicadores de Eficacia

De acuerdo a la información se concluye que el factor de **Eficacia** para Asistencia Técnica tanto de la Dirección de Asuntos Autonómicos Económicos y Financieros y Dirección de Desarrollo Legislativo y Competencial se cumplieron en un 100%

Indicadores de Eficiencia

De la comprobación efectuada a las formulas diseñadas para el indicador de Eficiencia tenemos que la Dirección de Asuntos Autonómicos Económicos y Financieros ha cubierto en un 2% adicional la atención de Asistencia Técnica y la Dirección de Desarrollo Legislativo y Competencial ha atendido adicionalmente a 3% de las ETA’s con el presupuesto ejecutado.

Indicadores de Economía

De la comprobación de las formulas diseñadas para los indicadores de Economía de asistencia técnica se concluye que la Dirección de Asuntos Autonómicos Económicos y Financieros ha logrado cubrir la totalidad de asistencia técnica requerida con un costo menor al programado que asciende al 97.84% del presupuesto programado

Por otro lado, la Dirección de Desarrollo Legislativo y Competencial ha cumplido con sus funciones de Asistencia Técnica con un presupuesto menor al programado que asciende al 96.96% del presupuesto programado.

Asimismo, como resultado del análisis efectuado en la Auditoria Operativa sobre asistencia técnica a las ETA’s en el SEA correspondiente a la gestión 2014 advertimos deficiencias de control interno respecto a las que sugerimos acciones correctivas, las cuales para su mejor comprensión exponemos a continuación:



Estado Plurinacional de Bolivia



1. Deficiencias en determinación de formulas de indicadores
2. Deficiencias en archivo de documentación relacionada con asistencia técnica
3. Falta de uniformidad de criterios para la determinación de intervenciones
4. Información insuficiente en el contenido de actas de reuniones y talleres
5. Demora en la atención de asistencia técnica requerida
6. Ampliación de Cobertura en la atención de asistencia técnica para los GG.AA

CONCLUSIONES

Como resultado de la evaluación efectuada al cumplimiento de los indicadores de Eficiencia, Eficacia y Economía relacionados con la Asistencia Técnica efectuada por el SEA durante la gestión 2014, concluimos que éstos fueron diseñados y reflejan el cumplimiento de sus indicadores dentro de los parámetros establecidos como se expone en el punto II.1 del informe, sin perjuicio de las deficiencias mencionadas en los resultados de la evaluación., respecto a las cuales sugerimos acciones correctivas para su aplicación.

Lic. María Luz Mayta Espinoza
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
SERVICIO ESTATAL DE AUTONOMÍAS