

RESUMEN EJECUTIVO

“AUDITORIA OPERATIVA SOBRE ASISTENCIA TÉCNICA DEL SEA A LAS ETA’S CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2018”

En cumplimiento a la Programación Operativa Anual de la Unidad de Auditoría Interna del SEA correspondiente a la gestión 2018 y en atención al informe de relevamiento general y específico del Servicio Estatal de Autonomías SEA UAI-No. 08/2018 de 18/10/2018 del que se desprende la “Matriz de identificación y evaluación e riesgos”, de la cual se determinaron áreas y procesos críticos, derivando la programación de la presente auditoria operativa.

El objetivo de la presente auditoria 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 2018.

El objeto de la presente auditoria son todas las operaciones, documentación y procedimientos (descrito ampliamente en el punto II.3 del informe) relacionados a la Asistencia Técnica brindada por el SEA a las ETA’s durante la gestión 2018.

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 comprobación de datos en base a la información proporcionada se concluye que el factor de **Eficacia** es:

- Ex Dirección de Asuntos Autonómicos Económicos y Financieros indicador eficacia de GGAA de 145.16%, Asistencia técnica para Entidades del Nivel Central (NCE) 700%, Intervenciones 201.33%
- Ex Dirección de Desarrollo Legislativo y Competencial cumplió el indicador de eficacia de la siguiente manera: Asistencia técnica a Gobiernos autónomos 365.62%, Entidades del Nivel Central 700%

Indicadores de Eficiencia

De la comprobación efectuada a las formulas diseñadas para el indicador de Eficiencia tenemos que la ex Dirección de Asuntos Autonómicos Económicos y Financieros ha cubierto en un 103.26% adicional la atención de Asistencia Técnica y la ex Dirección de Desarrollo Legislativo y Competencial ha atendido adicionalmente a 449.09% 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 ex 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 99.05% del presupuesto programado

Por otro lado, la ex Dirección de Desarrollo Legislativo y Competencial ha cumplido con sus funciones de Asistencia Técnica con un presupuesto menor al programado que asciende al 99.80% del presupuesto programado.

Asimismo, como resultado del análisis efectuado en la Auditoría Operativa sobre asistencia técnica a las ETA's en el SEA correspondiente a la gestión 2018 advertimos deficiencias de control interno respecto a las que sugerimos acciones correctivas, las cuales para su mejor comprensión exponemos a continuación:

1. Observación sobre estimación de metas
2. Deficiencias en el registro informático de asistencias técnicas
3. Deficiencias en documentación de sustento
4. Ausencia de registro auxiliar de la ex Dirección de Desarrollo Legislativo y Competencial que contenga el detalle de los GGAA y NCE asistidos técnicamente
5. Diferencias en cuantificación de datos para matriz de seguimiento POA

CONCLUSIONES

Como resultado de la evaluación efectuada y detallada en capítulo III del presente informe, concluimos que el Servicio Estatal de Autonomías ha cumplido con Eficacia, Eficiencia y Economía los objetivos relacionados con Asistencia Técnica durante la gestión 2018, sin perjuicio de las deficiencias de control interno, respecto a las cuales sugerimos acciones correctivas para su aplicación.

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

