

# GOBIERNO AUTONOMO DEPARTAMENTAL DE SANTA CRUZ

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME DE ACTIVIDADES DE AUDITORIA GENERAL

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Informe de Actividades de Auditoría General N° AG-ACT-02/2017 correspondiente al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2017.

El Programa de Operaciones Anual correspondiente a la gestión 2017 de Auditoría General (AG) y Unidades de Auditoría del Servicio Departamental de Caminos y Servicio Departamental de Salud del Gobierno Autónomo del Departamento de Santa Cruz (GAD-SCZ), fue enviado a la Contraloría General del Estado el 12 de septiembre de 2016 mediante oficio OF AG N° 422/16, el mismo que fue evaluado mediante informe IS/P002/E17 del 29 de marzo de 2017.

El detalle de todas las actividades ejecutadas en la gestión 2017, se exponen a continuación:

#### Auditoría General

##### Actividades Programadas:

Actividades	Situación del examen
<b>AUDITORIA A LOS REGISTROS DE LOS EE.FF.</b>	
Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2016 del Gobierno Autónomo del Departamento de Santa Cruz	Concluida
Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2016 del Gobierno Autónomo del Departamento de Santa Cruz (Cierre contable y presupuesto)	Concluido
<b>AUDITORÍA OPERATIVA</b>	
Auditoría Operativa a los Recursos Provenientes del IDH al Gobierno Autónomo del Departamento de Santa Cruz, gestión 2016.	Concluida
Auditoría Operativa al Servicio de Emergencia del Hospital San Juan de Dios, gestion 2016	Concluida
Auditoría Operativa al Servicio de Emergencia del Hospital Japonés, Gestion 2016	Concluida
Auditoría Operativa al Servicio de Emergencia del Hospital de Niños Mario Ortiz, gestion 2016	Concluida
Auditoría Operativa al Servicio de Emergencia del Hospital de la Mujer, Gestion 2016	Concluida
<b>EVALUACIÓN SAYCO</b>	
Evaluación SAYCO al Sub Sistema de Contratación de Bienes y Servicios del Gobierno Autónomo Departamental de Santa Cruz, gestion 2016.	Concluida
<b>OTROS</b>	
Relevamiento de Información Específica sobre la formulación del Plan Estratégico Institucional, en el marco de lo establecido en la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias	Concluido

Actividades	Situación del examen
Relevamiento de información Específica sobre la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, gestión 2016.	Concluido
Relevamiento de información general de las áreas o procesos críticos de la Secretaría Departamental de Obras Públicas y Ordenamiento Territorial.	Concluido
Relevamiento de información general de las áreas o procesos críticos de la Secretaría Departamental de Salud y Políticas Sociales.	Concluido
Relevamiento de información general de las áreas o procesos críticos de la Secretaría Departamental de Desarrollo Productivo.	Concluido
Relevamiento de información general de las áreas o procesos críticos de la Secretaría Departamental de Desarrollo Sostenible y Medio Ambiente	Concluido
Relevamiento de Información de las áreas o procesos críticos de la Secretaría Departamental de Energías, Minas e Hidrocarburos	Concluido
<b>ACTIVIDADES</b>	
Pronunciamiento respecto a la verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión insitucional de mayor ponderación, declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Departamental de Santa Cruz, gestión 2016	Concluido
Informe interno respecto a los resultados de la revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, gestión 2016	Concluido
<b>AUDITORÍAS DE INFORMES DE DEVUELTOS Y/O REFORMULADOS</b>	
Reformulación de la Auditoría Especial de Gastos al Proyecto de Aguas Subterráneas (PROASU JICA), gestiones 2002 y 2003, N° DGAI-ESP-02-04 R1, DGAI-ESP-02/04 C1, DGAI-ESP-02/04 R1-C1 (C1) Y DGAI-ESP-02/04 R1 C1 (C2)	Concluido
Reformulación de la Auditoría Especial a la Adquisición y Dotación de la ropa de trabajo (uniforme), N° AG-ESP-21/13 I1	En proceso de revisión de documentación
Reformulación de la Auditoría Especial a las transferencias efectuadas a la Fundación Trabajo Empresa F.T.E., N° SAICG-ESP-07/06 R1, N° SAICG-ESP-07/06 R1 CO	En proceso de análisis y obtención de documentación
Reformulación de la Auditoría Especial al Proceso de Contratación y Ejecución de la Construcción "Sistema de Electrificación Zona Alta Comarapa, gestiones 2006 – 2007" INFORME N° AG-ESP-03/14-R1 Y AG-ESP-03/14-R1 CO	En proceso de reformulación
Reformulación de la Auditoría Especial a los Fondos en Avance entregados mediante Notas de Débito emitidas durante el periodo del 01/01/12 al 31/12/12, Informe AG-ESP-06/14 R1 y AG-ESP-09/14 R1 CO	En proceso de reformulación
Reformulación de la Auditoría Especial de recursos entregados mediante Notas de Débito (Fondos en Avance) en el periodo enero a diciembre de 2007, Informes AG-ESP-06/10-R1, y AG-ESP-06/10-R1-CO (C2)	Concluido
Reformulación Auditoría Especial sobre Denuncias de Corrupción en el Centro de Investigación Agrícola Tropical (CIAT) por las gestiones 2004, 2005 y 2006, Informe N° SAICG-ESP-03/07-R1 y N° SAICG-ESP-03/07-R1 - CO- (C2)	Se emitió informe preliminar y dos (2) de los involucrados han solicitado plan de pago
Reformulación de la Auditoría Especial sobre los recursos entregados mediante Notas de Débito por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2004 al 31 de diciembre de 2005, AGCG-ESP-02/10 R1 (C1) Y AGCG-ESP-02/10-R1-CO (C1)	En proceso de reformulación
<b>PRIMER SEGUIMIENTO A LOS SIGUIENTES INFORMES DE AUDITORIA</b>	
Primer seguimiento a las recomendaciones contenidas en los Informes N° AG-AUFIN-01/11-I2, N° AG-AUFIN-01/12-I2, N° AG-AUFIN-01/13-I2, N° AG-AUFIN-01/14-I2, N° AG-AUFIN-01/15-I2, N° AG-AUFIN-01/16-I2, emergentes de los Informes sobre Aspectos Contables y de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad, de las gestiones 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015, respectivamente	Concluido

<b>Actividades</b>	<b>Situación del examen</b>
Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe N° AG-AUSAY-01/16 emergente de la Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones del Gobierno Autónomo del Departamento de Santa Cruz, gestión 2015	Concluido
Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe N° AG-AUSAY-02/16 emergente de la Evaluación al Sistema de Presupuesto del Gobierno Autónomo del Departamento de Santa Cruz, gestión 2015	Concluido

### **Actividades No Programadas:**

<b>Actividades</b>	<b>Situación del examen</b>
Auditoria Especial al Pago del Bono de Antigüedad del personal del CIAT, correspondientes al periodo entre el 01/01/2006 al 31/08/2010	Concluido
Primer seguimiento al Informe N° AG-ESP-06/15-11 emergente de la Auditoría Especial sobre el cumplimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas DJRB gestión 2014, Informe N° AG-SEGUIM -02/17	Concluido
Relevamiento de Información Específica a los resultados obtenidos en el Programa de Fortalecimiento Institucional a las Actividades de Transporte Público Interprovincial e Intermunicipal dependiente de la Secretaría Departamental de Obras Públicas y Ordenamiento Territorial	Concluido
Relevamiento de Información Específica al cumplimiento de los procesos de supervisión y fiscalización en la etapa de ejecución de Proyectos de Electrificación dependientes de la Secretaría Departamental de Energías, Minas e Hidrocarburos, gestión 2017	Concluido
Relevamiento de Información Específica del Programa de Mejoramiento Sistema Vigilancia Zoonosario, dependiente de la Secretaría Departamental de Desarrollo Productivo, gestión 2017	Concluido
Relevamiento de Información Específica al proceso de Producción de Capa Base y Agregados del Servicio Departamental de Caminos	Concluido
Relevamiento de Información Específica al "Programa Integral de Prevención y Protección de Niños, Niñas y Adolescentes	Concluido
Relevamiento de Información Específica al Proyecto de Desarrollo de Aguas Subterráneas (GAD-SCZ) Fase II,	Concluido
Relevamiento de Información Específica al Proceso de Mantenimiento Vial Rutinario del Servicio Departamental de Caminos (SEDCAM).	Concluido
Relevamiento de Información Específica al "Programa Implementación del Centro Especializado en Prevención y Atención Terapéutica a Víctimas de Violencia y Trata de Niños, Niñas y Adolescentes (CEPAT)	Concluido
Relevamientos de Información Específica al "Programa Integral de Atención a Niños (as) menores de 5 años (PIAN)"	Concluido
Relevamiento de Información Específica al "Servicio de Fisioterapia del Hospital Japonés	Concluido
Relevamiento de Información Específica a la "Obtención y Distribución de Hemocomponentes del Banco de Sangre Regional Santa Cruz".	Concluido

### **Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Caminos:**

Actividades	Situación del examen
<b>AUDITORÍA A LOS REGISTROS DE LOS EE.FF.</b>	
Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2016 del Gobierno Autónomo del Departamento de Santa Cruz (SEDCAM)	Concluido
Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2017 del Gobierno Autónomo del Departamento de Santa Cruz (SEDCAM) (Cierre contable y presupuesto)	Concluido
<b>EVALUACIÓN SAYCO</b>	
Evaluación SAYCO al Sub Sistema de Contratación de Bienes y Servicios del Servicio Departamental de Caminos	Concluido (**)
<b>OTROS</b>	
Relevamiento de Información General de Áreas o Procesos críticos del SEDCAM	Concluido (*)
Relevamiento de Información Específica sobre la implantación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del SEDCAM, gestión 2016	Concluido (**)
<b>ACTIVIDADES</b>	
Informe interno respecto a los resultados de la revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del SEDCAM, gestión 2016	Concluido

(\*) El relevamiento de Información General del SEDCAM fue ejecutado por Auditoría General del Gobierno Autónomo Departamental de Santa Cruz, considerando que se suprimieron los cargos de los auditores del SEDCAM.

(\*\*) Como Unidad de Auditoría Interna del SEDCAM no se ejecutaron éstas actividades, considerando la reestructuración organizativa aprobada con Ley Departamental N° 142 del 31/07/2017. Sin embargo, Auditoría General al realizar éstas mismas actividades en el Gobierno Autónomo Departamental de Santa Cruz, revisó una muestra correspondiente a éste Servicio.

### **Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Salud:**

Actividades	Situación del examen
<b>AUDITORÍA A LOS REGISTROS DE LOS EE.FF.</b>	
Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2016 del Gobierno Autónomo del Departamento de Santa Cruz (SEDES)	Concluido
Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2017 del Gobierno Autónomo del Departamento de Santa Cruz (SEDES) (Cierre contable y presupuesto)	Concluido
<b>AUDITORIA OPERATIVA</b>	
Auditoría Operativa a los Recursos Provenientes del IDH al Gobierno Autónomo del Departamento de Santa Cruz (SEDES), gestión 2016.	Concluido
<b>EVALUACIÓN SAYCO</b>	
Evaluación SAYCO al Sub Sistema de Contratación del Servicio Departamental de Salud (SEDES)	Concluido (**)
<b>OTROS</b>	
Relevamiento de Información General de Áreas o Procesos críticos del SEDES	Concluido (*)
Relevamiento de Información Específica sobre la implantación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del SEDES, gestión 2016	Concluido (**)
<b>ACTIVIDADES</b>	
Informe interno respecto a los resultados de la revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del SEDCAM, gestión 2016	Concluido

(\*) El relevamiento de Información General del SEDES fue ejecutado por Auditoría General del Gobierno Autónomo Departamental de Santa Cruz.

(\*\*) Como Unidad de Auditoría Interna del SEDES no se ejecutaron éstas actividades, considerando la reasignación del Responsable de Auditoría del Sedes a la estructura de Auditoría General de la Gobernación. Sin embargo, Auditoría General al realizar éstas mismas actividades en el Gobierno Autónomo Departamental de Santa Cruz, revisó una muestra correspondiente a éste Servicio.

Santa Cruz, 23 de enero de 2018