

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DAI. INF.ACT. 2012/01/2013

Informe de Actividades del Departamento de Auditoría Interna de EMACRUZ.

Periodo:

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2012.

En cumplimiento a la norma 304.07 para el Ejercicio de la Auditoría Interna, aprobada mediante Resolución CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, elaboramos el presente informe de actividades del Departamento de Auditoría Interna de EMACRUZ, correspondiente a la gestión 2012, conforme lo establece la Guía para el Control y Elaboración del Informe de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna aprobado mediante Resolución CGR-1/045/2001 del 20 de julio de 2001.

AUDITORÍAS REALIZADAS

En ese sentido detallamos el estado de las actividades ejecutadas en la gestión 2012:

N°	Actividades	Estado		
		Concluida	En Proceso	Suspendida
	Programadas			
1	Auditoría Especial sobre los pagos efectuados al Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) por incumplimiento en la presentación de la información en el software RC-IVA, durante las gestiones 2006,2007 y 2008.	✓		
2	Auditoría Operativa de los Procesos de Contratación de Bienes y Servicios, en la modalidad ANPE (Apoyo Nacional a la Producción y Empleo), por el periodo de 2 de enero al 31 de diciembre de 2011.	✓		
3	Auditoria Especial sobre los faltantes de activos fijos, reportados en el informe de revalorización técnica presentado por una consultora externa.	✓		
4	Primer Seguimiento al Informe de Control Interno N°04/2010 emergente de la Auditoría Especial sobre el cumplimiento de las cláusulas N°5,6,8,23,24,26, y 27 del contrato N°09-A/2003.	✓		
5	Primer Seguimiento al Informe N°02/2011 con recomendaciones sobre aspectos administrativos y contables al 31 de diciembre de 2010 de Informe de Confiabilidad.	✓		
6	Segundo Seguimiento al Informe N°02/2010 con recomendaciones sobre aspectos administrativos y contables al 31 de diciembre de 2009 de Informe de Confiabilidad.	✓		

Nº	Actividades	Estado		
		Concluida	En Proceso	Suspendida
	No Programadas			
7	Auditoria especial sobre el descuento a las toneladas de barrido de calles y avenidas, de residuos orgánicos que se viene realizando en los certificados de pagos al operador privado "suma" desde abril 2004 a mayo del 2011.	✓		
8	Auditoría Especial sobre la Legalidad de los Pagos de Intereses a la empresa SUMA S.R.L., efectuados durante la gestión 2009	✓		

ACTIVIDADES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN

Se han dedicado 3 días hábiles por cada uno de los auditores (personal técnico) del departamento, a objeto de efectuar el relevamiento de información de las auditorías a ser programadas para el POA de la gestión 2013 y verificar la existencia de la información necesaria y suficiente para ejecutar las mismas. Por lo que se utilizaron un total de 57 días efectivos para planificar una (1) Auditoría de Confiabilidad, dos (2) Auditorías Operativas, dos (2) Auditorías Especiales, una (1) Auditoría SAYCO y los seguimientos de los informes de auditoría emitidos.

CAPACITACIÓN

Se han cumplido con los diez (10) días hábiles de 8 horas (80 horas) de capacitación programadas para el personal técnico y cinco (5) días hábiles de 8 horas (40 horas) para el titular del Departamento de Auditoría de la entidad.

Santa Cruz, 10 de enero de 2013