

## Plan Anual Operativo - Evaluación de Riesgo - Presupuesto

### Unidad: Auditoría Interna

<b>OBJETIVO:</b>	Mejorar la eficiencia operativa de la Union Nacional de Gobiernos Locales, para el benefi			
<b>EJE ESTRATÉGICO:</b>	FORTALECIMIENTO DEL REGIMEN MUNICIPAL			
<b>RESULTADO:</b>	Posicionar a UNGL en el regimen municipal.			
<b>ACCIONES:</b>	Velar por un adecuado uso de los recursos institucionales.			
Meta	Acciones para lograr la meta	Indicador	Descripción del evento	Probabilidad
1. Emitir criterio, opinión u observación oral y escrita sobre consultas hechas por la administración sobre asuntos estrictamente de su competencia con el fin de colaborar a la toma de decisiones.	En el plan anual de trabajo se establecerá un tiempo prudencial para la atención de consultas, tomando en cuenta como referencia las consultas formuladas por la administración y Junta Directiva	Nº de consultas atendidas	Criterio limitado para la atención de las consultas realizadas por la Administración	Poco probable
2. Realizar las observaciones a la JD y a la administración para prevenir lo que legal, administrativo y técnicamente corresponda sobre un asunto determinado, situaciones, decisiones o conductas a fin de prevenir consecuencias negativas o de riesgo	Revisar y analizar constantemente la jurisprudencia que regula la UNGL, para poder contar con el bagaje técnico, para poder emitir una advertencia.	-Nº de advertencias -Número de lecturas de actas de Junta Directiva	Falta de atención a la gestión realizada por la administración, lectura de actas de junta directiva y toma de decisiones	Poco probable
3. Realizar 2 auditorías en el área financiera	Se evaluarán las cuentas contables de mayor relevancia tanto cualitativa como cuantitativamente y se incluirán en el plan de trabajo 2017	Nº de Informes	Que los estados financieros se encuentren atrasados o que la información requerida se no esté disponible oportunamente	Poco probable
4. Realizar al menos 1 auditoría en el área operativa	Con la realización del plan de trabajo, se identificarán las áreas a evaluar , tomando en cuenta el área de inversión y de operaciones	Nº de Informes	Que la documentación no esté disponible y que exista dificultad para el traslado a las zonas respectivas	Probable

5. Autorizar mediante razón de apertura, los libros de contabilidad, actas y otros libros que a criterio del auditor interno sean necesarios para fortalecer el sistema de control interno.	Aperturar y cerrar los libros de contabilidad, actas de junta directiva y asambleas que sean requeridos por la administración	Nº de libros autorizados	Que no se presenten las solicitudes a tiempo por interesados	Probable
6. Dar seguimiento a las recomendaciones emitidas (auditoria interna y externa)	Se realizaran tabulaciones de todas las recomendaciones emitidas. Y se calendarizarán	Nº de informes de seguimiento	Exclusión en el plan de trabajo anual de un seguimiento de recomendaciones	Poco probable
7. Realizar unas visitas con el fin de poder evaluar diferentes aspectos de mejora institucional.	Programar visitas a las diferentes oficinas regionales, incluyendo un programa de trabajo específico	No de visitas y de informes emitidos.	Que la falta de planificación o un acontecimiento de desastre natural no permita la visita	Poco probable
8. Actividades de mejora en la función de la Auditoría Interna	Desarrollar planes anuales mediante valoración de riesgos, revisión y actualización de procesos y procedimientos de auditoria, desarrollar y mantener una base de datos actualizado de la información generada por la Auditoría	No. de procesos actualizados	Que la falta de planificación o tiempo disponible no permita ejecutar a cabalidad la labor de mejoramiento de la función de la AI	Poco probable
9. Atender todas las denuncias presentadas por la Administración o por agentes externos	1. Realizar las investigaciones del caso. 2. Documentar la investigación 3. Si es del caso emitir el informe respectivo.	Número de denuncias atendidas	No presentación de denuncias por parte de interesados u ofendidos	Probable

## ctas de presupuesto

1-03-03	Impresión, Encuadernacion	100.000,00
1-05-01	Transporte dentro del Pais	100.000,00
1-05-02	viaticos dentro del pais	500.000,00
1-07-01	actividades de capacitacion	600.000,00
2-01-04	Tintas,pinturas y diluyentes	100.000,00
2-99-01	Utiles y materiales de oficina	50.000,00
2-99-03	Productos de papel	50.000,00
5-01-04	Equipo y mobiliario de oficina	200.000,00
5-01-05	Equipo de computo	500.000,00
		<b>2.200.000,00</b>

Periodo: 2018

cio, fortalecimiento y sostenibilidad del Sector Municipal		
Impacto	Acción de respuesta	Presupuesto
Moderada	No ejecutar ninguna acción de respuesta y asumir las eventuales consecuencias	
Moderada	No ejecutar ninguna acción de respuesta y asumir las eventuales consecuencias	
Moderada	No ejecutar ninguna acción de respuesta y asumir las eventuales consecuencias	
Moderada	No ejecutar ninguna acción de respuesta y asumir las eventuales consecuencias	Ø600.000,00

50%

50%

90%

100%

Baja	No ejecutar ninguna acción de respuesta y asumir las eventuales consecuencias		
Baja	No ejecutar ninguna acción de respuesta y asumir las eventuales consecuencias		
Baja	No ejecutar ninguna acción de respuesta y asumir las eventuales consecuencias		
Baja	No ejecutar ninguna acción de respuesta y asumir las eventuales consecuencias	€1.500.000,00	
Baja	No ejecutar ninguna acción de respuesta y asumir las eventuales consecuencias	€100.000,00	

100%

70%

50%

50%

50%

**€2.200.000,00**