



GERENCIA DE AUDITORÍA INTERNA DE LA PRESIDENCIA

PRIMERA MODIFICACIÓN
PLAN ANUAL DE TRABAJO AÑO 2020

SAN SALVADOR, ENERO DE 2020





GERENCIA DE AUDITORÍA INTERNA DE LA PRESIDENCIA

ÍNDICE

CONTENIDO	PAG.
I. INTRODUCCIÓN.....	3
II. VISIÓN.....	3
III. MISIÓN.....	3
IV. PRINCIPIOS Y VALORES.....	3
V. OBJETIVOS.....	4
<input checked="" type="checkbox"/> General.....	4
<input checked="" type="checkbox"/> Específicos.....	4
<input checked="" type="checkbox"/> Relación de objetivos con los objetivos institucionales.....	4
VI. RIESGOS A CONSIDERAR EN EL PLAN.....	4
VII. PROGRAMACIÓN DE AUDITORÍAS.....	6
VIII. ANEXOS.....	7
<input checked="" type="checkbox"/> Detalle del personal.....	7
<input checked="" type="checkbox"/> Programa de capacitación.....	7
<input checked="" type="checkbox"/> Detalle de la necesidad de contratar los servicios de especialistas.....	7

WMM



GERENCIA DE AUDITORÍA INTERNA DE LA PRESIDENCIA

I. INTRODUCCIÓN

La Auditoría Interna desarrolla actividades de fiscalización y asesoría que contribuyen al cumplimiento de planes, objetivos, procedimientos y controles en la utilización de los recursos y cumplimiento de obligaciones institucionales; además, es una actividad concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la Institución.

El presente Plan Anual de Trabajo de la Gerencia de Auditoría Interna de la Presidencia de la República ha sido diseñado considerando las generalidades institucionales, el trabajo a desarrollar por las diferentes unidades organizativas y dependencias, según la base legal correspondiente; además, constituye una guía o herramienta que permite al auditor desarrollar las actividades de auditoría en forma sistemática y cronológica, de conformidad a la programación de metas y la respectiva calendarización que ha sido elaborada para verificar con eficiencia y eficacia la legalidad, efectividad y transparencia de la gestión operativa, administrativa y financiera institucional, mediante la evaluación del control interno aplicado en las diferentes actividades de esta Presidencia.

II. VISIÓN

La Gerencia de Auditoría Interna de la Presidencia de la República, proyecta ser la instancia de control provista con modernas herramientas, tecnología de la información y mejores prácticas, para ejercer la auditoría con excelencia, contribuyendo con la mejora continua del sistema de control interno institucional.

III. MISIÓN

Somos una instancia que brinda servicios de aseguramiento y asesoría, responsable de verificar con ética la legalidad, efectividad y transparencia de la gestión operativa, administrativa y financiera de las actividades ejecutadas por la Presidencia de la República y sus dependencias, mediante la realización de exámenes especiales, con la finalidad de agregar valor en el cumplimiento de objetivos y metas institucionales.

IV. PRINCIPIOS Y VALORES

Nuestros principios y valores están identificados con los principios institucionales y con los señalados en los Art. 5 y 7 de las Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República, entre ellos:

- Integridad.
- Capacidad Profesional.
- Objetividad.
- Confidencialidad.
- Honradez.
- Rectitud.
- Independencia.
- Diligencia.



GERENCIA DE AUDITORÍA INTERNA DE LA PRESIDENCIA

V. OBJETIVOS

• General

Evaluar la razonabilidad de la estructura y aplicación del control interno en el logro de objetivos y propósitos, y la gestión institucional, mediante la ejecución de exámenes especiales que permitan recomendar mejoras, si fuera necesario, generando valor agregado y contribuir a garantizar la transparencia ante terceros.

• Específicos

- Fortalecer el sistema de control interno, mediante la verificación del cumplimiento de disposiciones legales, administrativas y financieras que regulan a la Presidencia de la República y sus dependencias.
- Evaluar el mejoramiento continuo del control interno institucional, a través de la implementación de mecanismos de revisión del control existente y recomendación de mejora, si es necesario.
- Realizar auditorías a las distintas unidades que conforman la institución, para verificar el cumplimiento de las políticas, normas, procedimientos, planes de trabajo y el logro de objetivos y metas institucionales.
- Efectuar seguimiento a observaciones y recomendaciones realizadas por Auditoría Interna y por la Corte de Cuentas de la República.
- Realizar asesorías, si son solicitadas.

• Relación de objetivos con los objetivos institucionales

Los objetivos de la Gerencia de Auditoría Interna están alineados con los objetivos plasmados en la Ley de Presupuesto 2020, en lo relacionado a los propósitos institucionales en la asignación de recursos.

VI. RIESGOS A CONSIDERAR EN EL PLAN

Se identificó el universo de auditorías en consideración al marco regulatorio aplicable a la Presidencia de la República, del que se hizo análisis para determinar las prioridades de auditoría interna.

Área a Auditar	Nombre de la Auditoría	Riesgos	Tipo de Auditoría
Dirección de Adquisiciones y Contrataciones Institucional	Evaluación al Control Interno implementado en las Adquisiciones y Contrataciones.	Incumplimiento a las disposiciones legales, administrativas, financieras y de objetivos y metas.	Examen especial.
Secretaría Privada	Evaluación al Control Interno implementado en: <ul style="list-style-type: none">• Fondo Circulante de Monto Fijo.• Activo Fijo.• Almacén General.• Transporte y Combustible	Incumplimiento a las disposiciones legales, administrativas, financieras y de objetivos y metas.	Examen especial.
Secretaría de Comunicaciones	Evaluación al Control Interno implementado en:	Incumplimiento a las disposiciones legales,	Examen especial.



GERENCIA DE AUDITORÍA INTERNA DE LA PRESIDENCIA

Área a Auditar	Nombre de la Auditoría	Riesgos	Tipo de Auditoría
	<ul style="list-style-type: none"> • Actividades Administrativas al Canal 10 Televisión Educativa y Cultural de El Salvador. • Actividades Administrativas al Fondo de Actividades Especiales. • Fondo Circulante de Monto Fijo del Fondo de Actividades Especiales. • Actividades Administrativas de la Radio Nacional. 	administrativas y financieras; y de objetivos y metas.	
Instituto Nacional de la Juventud (INJUVE)	<ul style="list-style-type: none"> • Programa de Apoyo Integral a la Estrategia de Prevención de Violencia, componente II. Prevención violencia juvenil a nivel local. BID. 	<ul style="list-style-type: none"> • Falta de control de bienes y recursos recibidos. • Inadecuada documentación de respaldo • Mal uso de bienes y recursos 	Examen Especial
	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluación Unidad de Bodega. 	<ul style="list-style-type: none"> • Perdida de bienes de bodega • Daño o vencimiento de bienes. • Control inadecuado de bienes. 	Examen Especial
	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluación Unidad de Activo Fijo 	<ul style="list-style-type: none"> • Falta de comunicación entre compras y bodega. • No entrega de documentos de respaldo de activos. • Deterioro y/o pérdida de bienes 	Examen Especial

Handwritten signature or initials



GERENCIA DE AUDITORÍA INTERNA DE LA PRESIDENCIA

VII. PROGRAMACIÓN DE AUDITORÍAS 2020

Área a examinar	Unidad de medida	Recurso	Cronograma																
			Ene	Feb	Mar	Total trim 1	Abr	May	Jun	Total trim 2	Jul	Ago	Sep	Total trim 3	Oct	Nov	Dic	Total trim 4	Total anual
Evaluar la documentación legal, que regula las activ. de la Presidencia.	Reporte	Gerente y Coordinador				1												1	2
Elaboración de documentación de Auditoría requerida por la C. de C.	Docu-mentos	Gerente. y Jefes de Depto.				6							1					1	8
Adquisiciones y contrataciones.	Informe	Jefe Depto. de Auditoría.								1									1
Transporte y combustible.	Reporte y Informe	Jefe de Depto. de Auditoría.				2												1	3
Activo Fijo.	Informe	Jefe de Depto. de Auditoría.				1								1					1
Fondos Circulantes de Monto Fijo.	Informe	Jefe de Depto. de Auditoría.											1					1	2
Almacén General de la Presidencia de la República.	Informe Reporte	Jefe de Depto. de Auditoría.								1								1	2
Actividades ejecutadas por Canal 10.	Informe	Jefe de Depto. de Auditoría.											1						1
Actividades Administrativas Radio Nacional	Informe	Jefe de Depto. de Auditoría.											1						1
Colecturía del FAE Secretaría de Comunicaciones.	Informe	Jefe de Depto. de Auditoría.											1						1
Auditorías solicitadas por titulares de las dependencias institucionales. *	Informe	Gerente.																	
Asesorías solicitadas *	Reporte	Gerente																	
Cooperación Internacional y Proyectos INJUVE	Informe	Auditor Interno								1									1
Unidad de Bodegas (INJUVE)	Informe												1						1
Unidad de Activo Fijo (INJUVE)	Informe																	1	1

*Para las asesorías y a las auditorías solicitadas por titulares no se programa tiempo, ya que éstas se realizan al momento que son solicitadas.



GERENCIA DE AUDITORÍA INTERNA DE LA PRESIDENCIA

VIII. ANEXOS

- Detalle del personal

Nombre del empleado de Auditoría Interna	Plaza
Marta Alicia de Bonilla	Gerente de Auditoría Interna
Francisco Edgardo Suncín	Jefe de Departamento de Auditoría CAPRES
Edwin Armando Domínguez	Coordinador de Auditoría
Irma Gloria Parada	Técnico Auditor
Walter Alexander Olivares	Técnico Auditor
Julio Cesar Vásquez	Colaborador de Auditoría
Ramón Alfredo Zaldivar	Técnico Auditor
Elsa Marina de Hernández	Colaborador Administrativo
Rosa Rosales	Ordenanza
Silvia Maribel Leiva Menjivar	Auditora Interna INJUVE

- Programa de capacitación

Se programará al personal en las capacitaciones concernientes a las diferentes áreas de la institución y sobre temas de Auditoría Interna, sean estas programadas por el por el Ministerio de Hacienda y por la Corte de Cuentas de la República.

- Detalle de la necesidad de contratar los servicios de especialistas

No se ha previsto la contratación de especialistas.



Marta Alicia de Bonilla
Gerente de Auditoría Interna