

## RESUMEN EJECUTIVO

### **AUDITORIA OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA EN EL CIERRE DE PROYECTOS DE INVERSIÓN QUE HAN CONCLUIDO SU CICLO DE EJECUCIÓN, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

#### **Objetivo**

Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia en el cierre de proyectos de inversión que han concluido su ciclo de ejecución al 31 de diciembre de 2019.

#### **Objeto**

Son objeto del examen la documentación e información relacionada con las operaciones del proceso de cierre de proyectos de inversión que han concluido su ciclo de ejecución al 31 de diciembre de 2019, así como la siguiente documentación:

- Plan Estratégico Institucional 2016-2020.
- Estados Financieros 2018, 2019.
- Presupuesto de ejecución y gastos e inversión.
- Informes técnicos, financieros y legales.
- Carpetas de ejecución de proyectos de inversión pública.
- Dictamen del proyecto.

#### **Alcance**

El examen se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental aplicables a la Auditoría Operacional (Código: NE/CE-072), aprobadas con Resolución Nº CGE/057/2016 de 6 de julio de 2016 vigentes a la fecha, y los controles internos incorporados.

La Auditoría tendrá un alcance, de las actividades y operaciones relacionadas con cierre de proyectos de inversión que han concluido su ciclo de ejecución durante las gestiones 2017 al 2019.

#### **RESULTADOS DEL EXAMEN**

Como resultado del proceso de ejecución de los procedimientos detallados en el programa de trabajo, se elaboró el informe de auditoría en el que se reportaran los resultados de la Auditoría considerando los objetivos establecidos, de acuerdo a lo siguiente:

- Pronunciamiento sobre la eficacia en el cierre de proyectos de inversión que han concluido su ciclo de ejecución al 31 de diciembre de 2019.
- Deficiencias de control interno significativas relacionadas con el objeto de auditoría.



**2.1 Pronunciamiento**

- a. Eficacia en la activación de proyectos
- b. Eficacia en el cierre de proyectos en el Sistema de Información de Inversión (SISIN)

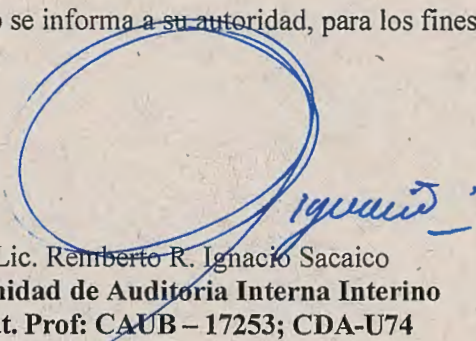
**Resultados logrados**

Proceso de cierre de proyectos de inversión que han concluido su ciclo de ejecución	Cantidad		Porcentaje obtenido
	Concluido	Activado/cerrado	
Resultado sobre activación de proyectos, en relación a los proyectos concluidos durante el periodo 2017 al 2019.	22	16	73 %
Resultado sobre proyectos cerrados en el SISIN, en relación a proyectos concluidos durante el periodo 2017 al 2019.	22	0	0 %
Resultado sobre el Cierre de Proyectos Inversión Pública que han Concluido su Ciclo de Ejecución durante el periodo 2017 al 2019.			36 %

**3. Deficiencias de control Interno**

- 3.1 Falta de elaboración de cronogramas y determinación de plazos de cierre de proyectos
- 3.2 Deficiencias en el archivo de la documentación generada del cierre de proyectos
- 3.3 Proyectos de gestiones anteriores pendientes de cierre

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.



Lic. Remberito R. Ignacio Sacaico  
Jefe Unidad de Auditoría Interna Interino  
Mat. Prof: CAUB – 17253; CDA-U74