

**CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA TRES**



INFORME DEFINITIVO

**AUDITORÍA DE GESTIÓN REALIZADA A LA
GOBERNACIÓN POLITICA DEPARTAMENTAL DE SAN
SALVADOR, POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO DE 2013 AL 31 DE MARZO DE 2014.**

SAN SALVADOR, JULIO 2014



INDICE

1. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA	3
1.1 OBJETIVO GENERAL	3
1.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS	3
1.3 ALCANCE DE LA AUDITORIA	4
2. PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS DE LA ENTIDAD	4
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA OPERACIONAL O DE GESTIÓN	4
3.1 GESTIÓN ADMINISTRATIVA	4
3.2 GESTIÓN OPERATIVA	5
4. ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMA PRIVADAS	5
5. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES	5
6. RECOMENDACIONES DE AUDITORIA	5

Licenciado
Ramón Arístides Valencia Arana
Ministro de Gobernación y
Desarrollo Territorial
Presente.

El presente informe contiene los resultados obtenidos en la Auditoría de Gestión realizada a la Gobernación Política Departamental de San Salvador, correspondiente al período del 01 de enero de 2013 al 31 de marzo de 2014, evaluamos la gestión administrativa y operativa, bajo los criterios de economía, eficiencia y eficacia. Realizamos la auditoría en cumplimiento a lo que establece el artículo 195 de la Constitución de la República y a los artículos 5, numerales 1, 3, 4, 5, y 16; 30 y 31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República.

1. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORIA

1.1 OBJETIVO GENERAL

Realizar una evaluación constructiva y objetiva del proceso de gestión de la Gobernación Política Departamental de San Salvador, con el fin de determinar el grado de economía, eficiencia y eficacia con que se manejaron los recursos físicos, financieros, técnicos, tecnológicos y su talento humano, los resultados obtenidos de su plan de gestión, programas, proyectos, objetivos, metas, políticas y lo adecuado de los sistemas de información, por el período del 01 de enero de 2013 al 31 de marzo del 2014.

1.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

1. Comprobar que la entidad ha involucrado dentro de su proceso de gestión los elementos que conforman la arquitectura organizacional y que haya cumplido de manera razonable y satisfactoria la concepción filosófica de la entidad, ideas rectoras (Visión, principios, valores y políticas), el desarrollo de teoría, métodos y herramientas, infraestructura tecnológica y su estructura organizacional.
2. Determinar la eficiente administración de los recursos, en lo relacionado a la economía en términos de eficiencia en la correcta utilización y eficacia en el logro de los objetivos y metas propuestas.
3. Comprobar el cumplimiento de los planes de trabajo y si éstos fueron implementados teniendo en cuenta: las leyes, decretos, resoluciones, circulares, políticas y normas internas.

1.3 ALCANCE DE LA AUDITORIA

Nuestro examen comprendió la evaluación integrada de la gestión administrativa y operativa, de la Gobernación Política Departamental de San Salvador, por el período comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de marzo de 2014, desarrollando procedimientos de auditoría sobre el cumplimiento del plan de trabajo e indicadores de gestión establecidos, el sistema de control interno y el cumplimiento de las leyes y demás normativa aplicable.

Nuestras pruebas consistieron en obtener evidencia documental, mediante entrevistas y correspondencia cruzada con las instancias importantes, para lo cual aplicamos técnicas de indagación, observación, cuestionarios, análisis y verificación, orientadas a determinar el grado en que están logrando los objetivos, metas, el gerenciamiento y los servicios prestados a la sociedad. La auditoría fue realizada de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

2. PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS DE LA ENTIDAD

Los logros alcanzados para el período de examen, por parte de la Gobernación Política Departamental de San Salvador por medio de los Gabinetes de Gestión, fueron:

1. La promoción de los Territorios de Progreso con el Emprendedurismo, mediante capacitaciones para pequeños productores.
2. Apoyo a la coordinación de proyectos de alcantarillado sanitario ejecutados por la Administración Nacional de Acueducto y Alcantarillados ANDA, en diferentes Municipios de San Salvador.

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA OPERACIONAL O DE GESTIÓN

3.1 GESTIÓN ADMINISTRATIVA

3.1.1 CONCLUSIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Como resultado de nuestro examen a la Gestión Administrativa, concluimos que la Gobernación Política Departamental de San Salvador, ha realizado esfuerzos para ser eficientes y efectivos en su gestión.

3.2 GESTIÓN OPERATIVA

3.2.1 CONCLUSIÓN DE LA GESTION OPERATIVA

Después de haber realizado el examen a la Gestión Operativa, concluimos que la Gobernación Política Departamental de San Salvador, ha realizado esfuerzos para ser eficientes y efectivos en su gestión.

4. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS

Se efectuó revisión a los informes de auditoría interna, determinando no observaciones que llamaran la atención de la Gobernación Política Departamental de San Salvador, así como también no hubo informes de firmas privadas de auditoría.

5. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES

Debido a que la Gobernación Política Departamental de San Salvador es primera vez que la Corte de Cuentas de la República, le realiza auditoria de manera independiente, no existe informe anterior, también investigamos que la última auditoría realizada al Ministerio de Gobernación está en proceso, que es "Auditoría de Gestión del período del 1º. de enero del 2010 al 31 de diciembre del 2011", por lo que no se ha emitido el informe definitivo, para tomar en cuenta las situaciones relacionadas con la Gobernación.

6. RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA

No emitimos recomendaciones.

San Salvador, 07 de julio de 2014.

DIOS UNION LIBERTAD


**Directora de Auditoría Tres,
Corte de Cuentas de la Republica.**

