

Resumen Ejecutivo

A inicios del presente año, en el marco del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna, se emprendió una revisión exhaustiva de la Unidad de Mercadeo de nuestra organización. La auditoría, que abarcó el periodo de enero a diciembre de 2023, tiene como objetivo principal evaluar la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones del área, asegurando también su adherencia a las políticas y procedimientos establecidos.

La Unidad de Mercadeo, es pieza clave en la estructura organizacional, dado que influye directamente en la visibilidad de nuestra marca y en la captación de los clientes. Por ello, garantizar una gestión adecuada es crucial para el crecimiento y sostenibilidad de CONAPE.

La auditoría se centró en aspectos críticos como el inventario de material publicitario, los procesos utilizados para la ejecución de tareas como el control del plan de medios, los contratos con los proveedores, los pagos de las órdenes de compra y su facturación, los presupuestos y sus respectivas modificaciones presupuestarias. Para ello, se emplearon diversas técnicas como la verificación de inventarios, observación directa, revisión documental y entrevistas con el personal clave.

Durante la verificación del inventario de material publicitario, se detectaron discrepancias entre el inventario físico y el registrado, lo que evidenció debilidades importantes.

En cuanto a los procesos para la ejecución de tareas, se evidenció la falta de actualización y formalización de los mismos. La evaluación del Plan de Medios 2023, reveló inconsistencias en los cálculos utilizados para la asignación de recursos, y también se detectó errores en la aplicación del IVA a partidas parafiscales que no correspondían.

Adicionalmente, la revisión de facturas de compra y órdenes de compra confirmó que toda la documentación estaba en orden y completa, sin embargo, se identificó una subejecución presupuestaria relacionada con el proyecto de instalación de un rótulo externo (Tótem) en la fachada de CONAPE, el cual no se construyó en tiempo y forma.

Las recomendaciones derivadas de esta auditoría buscan mitigar los riesgos identificados y optimizar el uso de los recursos, contribuyendo a una gestión más eficiente y efectiva en el área bajo examen.