



PLANIFICACION ESTRATEGICA

GESTIONES 2011 - 2012 – 2013

I. ANÁLISIS ESTRATÉGICO

1.1 Análisis Externo

1.1.1 Aspectos Administrativos

Oportunidades

- La Unidad de Auditoría Interna se encuentra en el nivel Staff y depende directamente del Ministro de Obras Públicas, Servicios y Vivienda (MOPSV).
- El Titular de la Unidad de Auditoría tiene acceso al Ministro sin restricciones, con permanente apoyo de esta autoridad.
- El Ministro de Obras Públicas, Servicios y Vivienda (MAE) firmó y difundió la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2010.
- La Unidad de Auditoría Interna ejecuta sus actividades en cumplimiento al artículo 15° de la Ley N° 1178 y sus Reglamentos.
- Las funciones de la Unidad de Auditoría Interna no incluyen actividades consideradas como ejercicio de control interno previo.
- La Unidad de Auditoría Interna coordina la ejecución de actividades para el Programa Operativo Anual, con la Contraloría General del Estado, permanentemente.

Amenazas

- Las entidades Desconcentradas y Descentralizadas bajo tuición del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda, no brindan un apoyo oportuno para el control y seguimiento de las auditorías.
- La Dirección General de Asuntos Jurídicos no brinda oportunamente el apoyo técnico para el procesamiento de los informes legales que deben acompañar a las auditorías con indicios de responsabilidad por la función pública.



1.1.2 Aspectos Físicos

Amenaza

- La Unidad de Auditoría Interna no cuenta con el espacio físico adecuado para el desarrollo de sus funciones y salvaguarda de los archivos.

1.1.3 Aspectos Humanos

Oportunidades

- El Jefe de la Unidad de Auditoría Interna, participa en la selección de personal.
- En la Unidad de Auditoría Interna existe la posibilidad de capacitación continua a solicitud de los Auditores y de acuerdo a Programa de Capacitación del CENCAP.

Amenazas

- El nivel de remuneraciones para las distintas funciones y niveles jerárquicos desempeñados, no es adecuado para la responsabilidad de cada uno de los cargos de la UAI, siendo que en algunas Unidades de Auditoría de Entidades de bajo tuición existen remuneraciones más altas.
- No se cuenta con políticas de promoción y desarrollo profesional de los auditores, debido a la naturaleza de la entidad.
- La Unidad de Auditoría Interna no cuenta con un nivel de estabilidad adecuado en el puesto del Jefe de Unidad, habiendo existido continuos cambios de Jefe de Auditoría en los últimos 5 años.
- Existe demora y dilatación en el acceso a la documentación para ejecutar las auditorías, restando efectividad a la colaboración reciba.

1.1.4 Aspectos Financieros

Oportunidades

- Existe disponibilidad de recursos para pasajes y viáticos.
- Existe la posibilidad de incorporar personal apto para el desempeño efectivo de sus funciones.
- En la gestión 2010, las autoridades proporcionaron recursos tecnológicos para mejorar las actividades desarrolladas por la Unidad.



1.1.5 Aspectos Técnicos

Oportunidades

- La toma de decisiones del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda se encuentra centralizada en la ciudad de La Paz.
- Las operaciones de la entidad se encuentran centralizadas en la ciudad de La Paz.
- Las recomendaciones vertidas en los informes de auditoría interna, son aceptadas e implantadas en su mayoría.

Amenazas

- El Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda, como cabeza de sector, asumió las atribuciones, facultades, competencias, derechos y obligaciones de la ex -Superintendencia General del Sistema de Regulación Sectorial (SIRESE), en materia de Telecomunicaciones y Transportes.
- La Autoridad de Fiscalización y Control Social de Telecomunicaciones y Transportes se encuentra supeditada al Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda (MOPSV), teniendo éste atribuciones sobre la acción administrativa, financiera, legal y técnica de dicha Autoridad.
- Las operaciones de la entidad implican un alto nivel de riesgo inherente por la particularidad de las operaciones y su complejidad en el área de Vivienda y Urbanismo, Telecomunicaciones y Transportes.
- Las Entidades bajo tuición y la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Telecomunicaciones y Transportes (ATT), demandan control y seguimiento de las Auditorías Ejecutadas.
- Existen requerimientos de la MAE, de las Entidades Desconcentradas, Descentralizadas y de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Telecomunicaciones y Transportes, bajo tuición, para realizar auditorías no programadas.
- Existen varios informes con indicios de responsabilidad por la función pública, emitidos por la Unidad de Auditoría Interna del ex – Ministerio de Transportes, Comunicaciones y Aeronáutica Civil, y ex - Superintendencia General del Sistema de Regulación Sectorial (SIRESE), en su mayoría con indicios de responsabilidad administrativa y civil.



1.2 Análisis Interno

1.2.1 Aspectos Administrativos

Fortalezas

- La Unidad de Auditoría Interna, cuenta con un grado de supervisión suficiente.
- La Unidad de Auditoría Interna emite semestralmente el Informe de Actividades sobre el cumplimiento del Programa Operativo Anual (POA)
- Los Informes de la Unidad de Auditoría son concluidos dentro de plazo razonable de tiempo de acuerdo al POA y son remitidos a la Contraloría General del Estado, en cumplimiento al artículo 15° de la Ley N°1178.
- La Unidad de Auditoría Interna cuenta con un archivo de papeles de trabajo, facilitando su acceso para consulta en cualquier momento.
- La Unidad de Auditoría Interna, cuenta con un Manual de Procedimientos de Auditoría Interna.

Debilidades

- En las gestiones 2009 y 2010 se recibió una gran cantidad de informes preliminares y complementarios devueltos por la Contraloría General del Estado entidad que recomienda su corrección y/o reformulación, ocasionando el insumo de tiempo no programado.
- Los hallazgos sobre los cuales se debe emitir los informes reformulados y/o complementarios no se encuentran debidamente documentados ocasionando que los informes no se realicen con la oportunidad requerida.

1.2.2 Aspectos Humanos

Fortalezas

- El Responsable de la Unidad de Auditoría Interna desarrolla un liderazgo adecuado.
- El titular de la Unidad de Auditoría Interna motiva efectivamente a los auditores a través del reconocimiento sobre los logros alcanzados por los auditores internos.



Debilidades

- El número de auditores (con ítem) no es suficiente para el logro de los objetivos del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda y para el desarrollo de sus funciones con relación al incremento de casos de auditorías emergentes de la ex – Superintendencia General del Sistema de Regulación Sectorial (SIRESE) y otros.

1.2.3 Aspectos Técnicos

Fortalezas

- Las conclusiones de los Informes de Auditoría son objetivos, imparciales e independientes.
- La implantación de las recomendaciones de auditoría ha coadyuvado a una constante mejora del sistema de control interno de la entidad.
- La naturaleza y alcance de las auditorías se definen en función de relevamiento de información.
- El Jefe de Auditoría Interna cuenta con una experiencia de 21 años en el ejercicio de su profesión en el sector público.

Debilidades

- La supervisión a los trabajos efectuados con anterioridad a mayo/2009 no ha sido adecuada, por no contar con un profesional con la experiencia y competencia técnica necesaria.
- Existen informes de la gestión 2008 devueltos por la Contraloría General del Estado a la Unidad de Auditoría Interna, y de la ex SIRESE, referente a auditorías con indicios de responsabilidad por la función pública.

II. OBJETIVOS ESTRATEGICOS

Los objetivos estratégicos de la Unidad de Auditoría Interna, se encuentran esencialmente determinados en los Artículos 15° y 27° de la Ley N° 1178, Ley N° 3351, D.S. N° 28631 (Reglamentario), D.S. N° 29894 (Estructura Organizativa del Órgano Ejecutivo del Estado Plurinacional), a cuyo efecto los objetivos son:

- a) La contribución de la Unidad de Auditoría Interna para mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad.



- b) La emisión de recomendaciones procurando el mejoramiento de los procesos para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad del sistema de administración, información y control gerencial.
- c) Fortalecer el desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los sistemas de administración y control a través de sus evaluaciones periódicas.
- d) El apoyo a los funcionarios de la entidad en el proceso de rendición de cuentas por los recursos que le fueron confiados.
- e) La prevalencia del principio de legalidad en la administración de la entidad.
- f) El apoyo a las Entidades Desconcentradas y Descentralizadas bajo tuición del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda (MOPSV), fortaleciendo, desarrollando e implantando medidas de control, seguimiento y retroalimentación de la situación de las auditorías ejecutadas.

III. ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

3.1 Objetivos para la gestión 2011

- a) Una (1) Auditoría Financiera
- b) Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2010
- c) Un (1) Informe de Auditoría Operativa al Viceministerio de Vivienda y Urbanismo
- d) Cuatro (4) informes de auditorías especiales.
- e) Diez y seis (16) reformulaciones y complementaciones a informes con indicios de responsabilidad por la Función Pública
- f) Cinco (5) Relevamientos específicos a ser efectuados en virtud a observaciones de la Contraloría General del Estado
- g) Seis (6) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna

3.2 Objetivos para la gestión 2012

- a) Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2010
- b) Un (1) Informe de Auditoría Operativa al Viceministerio de Transportes
- c) Cuatro (4) informes de auditorías especiales.
- d) Un (1) informe de auditoría SAYCO.
- e) Seis (6) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informe de auditoría interna y externa.



3.3 Objetivos para la gestión 2013

- a) Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2012
- b) Un (1) informe Auditoría Operativa al Viceministerio de Telecomunicaciones
- c) Tres (3) informes de auditorías especiales.
- d) Un (1) informe de auditoría SAYCO.
- e) Seis (6) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informe de auditoría interna y externa.

IV. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTION

4.1 Gestión 2011

- a) Informe de Auditoría Financiera del Servicio Nacional de Telecomunicación Rural (SENATER)
- b) Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2010.
- c) Auditoría Operativa del Viceministerio de Vivienda y Urbanismo.
- d) Auditoría Especial sobre los recursos humanos, bienes, activos y/o pasivos del Servicio Nacional de Telecomunicación Rural (SENATER).
- Auditoría Especial a la Unidad Ejecutora de la Construcción de Infraestructura Deportiva (UECID).
- Auditoría Especial del Proyecto CASHURS
- Auditoría especial de la cuenta por cobrar a Teresa Rocabado Tubert evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/E115/E10 W1



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda
Unidad de Auditoría Interna



- e) Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil (corregido) respecto los informes de auditoria UAI N° 012/2006 y UAI N° 004/2009 Sobre Impuestos Omitidos por la Dirección General de Aeronáutica Civil, del período; Enero/2002; con código de Evaluación de la Contraloría General del Estado I2/R057/M09 W1.
- Informe complementario corregido con indicios de responsabilidad civil, respecto los informes UAI No. 005/2008 y UAI No 018/2008 (Preliminar y Complementario) sobre entrega de Fondos en Avance no Descargados en el SENATER; con código de Evaluación de la Contraloría General del Estado I2/R099/S08 W1.
 - Informe Preliminar corregido al informe MOPSV-UAI N° 001/2008 (Preliminar) y MOPSV –UAI No 011/2008 (Complementario) referentes a la Auditoria Especial sobre el uso de llamadas a celulares realizadas por el Sr. Humberto Perez Dueñas, ex funcionario del Viceministerio de Transportes, en el periodo comprendido entre de diciembre - 2004 a marzo - 2005; con código de Evaluación de la Contraloría General del Estado I2/R083/L08 W1.
 - Informe Preliminar con indicios de responsabilidad civil sobre la perdida de dos equipos de computación portátil de la Unidad de Auditoria Interna del ex – Servicio Nacional de Caminos.
 - Informe Preliminar con indicios de responsabilidad civil emergentes del Informe No. 009/2007, de 1 de diciembre de 2007 referente a la Auditoria Especial al Programa de Vivienda Social y Solidaria (PVS), periodo comprendido entre julio/2006 a septiembre/2007 y su informe complementario UAI No. 009/2007 C1 de 31 de diciembre de 2008, emitido en virtud al informe de evaluación por parte de la Contraloría General de la República (hoy Contraloría General del Estado) I2/E065/E08 W1.
 - Informe preliminar MOPSV – UAI No 009/2010 con indicios de responsabilidad civil sobre el pago de multas por Bs4,599 y Bs4,612 al Servicio de Impuestos Nacionales
 - Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil sobre los consumos de telefonía celular de la Unidad de Titulación del Fondo Nacional de Vivienda Social
 - Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil por irregularidades presentadas en la gestión Marcelo Menacho Espinoza ex Encargado de Contabilidad de la Dirección General de Asuntos Administrativos del Ministerio de Obras Públicas Servicios y Vivienda.
 - Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil emergente del informe MOPSV-UAI No 018/2009 Auditoria especial a la administración general, financiera y económica del Centro de Comunicaciones La Paz.



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda
Unidad de Auditoría Interna



- Informe preliminar corregido respecto los informes: Preliminar MOPSV-UAI No 016/2008 y Complementario MOPSV-UAI No 028/2008 referentes a la Auditoria especial sobre ingresos generados por la concesión y uso del auditorium del Edificio del Centro de Comunicaciones La Paz, con código de evaluación de la Contraloría General del Estado I3/R015/E09 W1.
 - Informe preliminar con indicios de responsabilidad administrativa emergente de la Auditoria especial al proceso de contratación, adjudicación, contrato y recepción de la compra de muebles del PVS.
 - Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil emergente de la Auditoria especial al proceso de contratación, adjudicación contrato y recepción de la compra de muebles del PVS
 - Informe preliminar corregido con indicios de responsabilidad civil, respecto los informes de auditoria DAI N° 015/2004 y DAI N° 026/2004 sobre Incremento Salarial a Funcionarios de la Empresa de Correos de Bolivia – ECOBOL; con código de evaluación de la Contraloría General del Estado I2/R183/DO4 W1.
 - Corrección de los informes de auditoria: Preliminar UAI No 06/2001 y Complementario UAI No15/2001 referentes la Auditoria Especial Otras cuentas a cobrar del Programa Nacional de Subsidio Vivienda evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/R036/A02 W1.
 - Corrección de los informes de auditoria: Preliminar UAI No 06/2002 y Complementario UAI No 070/2002 respecto la adquisición de terrenos en Santa Cruz evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I1/R019/F03 W1.
 - Corrección de los informes SG/UAI/002-2008 y SG/UAI/C-002-2008 emitidos por la Unidad de Auditoria Interna de la ex Superintendencia General del Sistema de Regulación Sectorial SIRESE referentes a gastos efectuados, con código de evaluación de la Contraloría General del Estado I3/R101/S08 W1.
- f) Relevamiento de información respecto situaciones con indicios de responsabilidad por la función pública del informe UAI No 006/2009 Auditoria de Confiabilidad 2008, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/030/Y09
- Relevamiento de información respecto el informe UAI No 024/2008 sobre la Auditoria especial a la UECID, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/E324/O08.
 - Relevamiento de información del informe UAI No 027/2008 Auditoria Operativa a la Unidad de Titulación gestión 2007 a marzo 2008, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/0010/N08.



- Relevamiento de información sobre pago de sueldos devengados a funcionarios reincorporados al ex Ministerio de Servicios y Obras Públicas, informado mediante nota externa MOPSV-UAIE No 023/2010 de 29 de marzo de 2010
- Relevamiento de información sobre pago de sueldos devengados a funcionarios reincorporados al ex Ministerio de Servicios y Obras Públicas gestión 2006 informado mediante nota externa MOPSV-UAIE No 023/2010 de 29 de marzo de 2010
- Relevamiento de información del informe MOPSV - UAI No 007/2010 referente la Auditoría Financiera de la ex Superintendencia de Telecomunicaciones al 6 de mayo de 2009, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/I081/L10.
- g) Seguimiento al informe UAI No 007/2008 examen especial de ingresos y egresos del Centro de Comunicaciones La Paz, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/E236/L08
- Seguimiento al informe UAI No 031/2008 respecto el examen especial a la unidad de servicios a operadores del Viceministerio de Transportes correspondientes a la gestión 2006 y 2007 evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/E011/E09.
- Seguimiento al informe UAI No 009/2007 C1 referente a la Auditoría Especial al Programa de Vivienda Social y Solidaria gestión 2006 a septiembre de 2007 evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/065/E08 WA
- Seguimiento al informe UAI No 027/2008 referente a la Auditoría Operativa a la Unidad de Titulación gestión 2007 a marzo 2008, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/0010/N08.
- Seguimiento al informe MOPSV - UAI No 007/2010 referente a la Auditoría Financiera de la ex Superintendencia de Telecomunicaciones al 6 de mayo de 2009, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/I081/L10.
- Seguimiento al informe MOPSV - UAI No 004/2010 referente a la Auditoría Financiera de la ex Superintendencia de Transportes, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/D005/L10

4.2 Gestión 2012

- a) Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.



- b) Auditoría Operativa al Viceministerio de Transportes
- c) Auditoría Especial a Proyectos ejecutados bajo el Programa de Financiamiento a la Vivienda (PFV)
 - Auditoría Especial a Proyectos ejecutados bajo el Programa de Vivienda Social y Solidaria (PVS)
 - Auditoría Especial al Servicio Nacional de Caminos Residual
- d) Auditoría SAYCO del Sistema de Administración de Bienes y Servicios SABS del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda (MOPSV), gestión 2011
- e) Seis (6) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informe de auditoría interna y externa.

4.2 Gestión 2013

- a) Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012.
- b) Auditoría Operativa al Viceministerio de Telecomunicaciones
- c) Auditoría Especial a Proyectos ejecutados bajo el Programa de Financiamiento a la Vivienda (PFV)
 - Auditoría Especial a Proyectos ejecutados bajo el Programa de Vivienda Social y Solidaria (PVS)
 - Auditoría Especial a ENFE
- d) Auditoría SAYCO del Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda
- e) Seis (6) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informe de auditoría interna y externa.

V. SELECCIÓN DE LA ESTRATEGIA

La estrategia a implementarse para el desarrollo de las actividades a ser ejecutadas de acuerdo a prioridades se detalla a continuación:



COMBINACION DE RIESGOS Y ESTRATEGIA
CUADRO N° 1

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PERIODO 2011 - 2012 - 2013

DETALLE	RIESGO INHERENTE	RIESGO DE CONTROL	COMBINACIÓN DE RIESGOS	2011	2012	2013
Auditoría Financiera						
Auditoría Financiera del Servicio Nacional de Telecomunicación Rural (SENATER).	A	A	A	X		
Auditoría de Confiabilidad						
Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2010.	A	A	A	X	X	X
Auditorías Operacionales	A	A	A			
Auditoría Operativa al Viceministerio de Vivienda y Urbanismo	A	A	A	X		
Auditoría Operativa al Viceministerio de Transportes	A	A	A		X	
Auditoría Operativa al Viceministerio de Telecomunicaciones	A	A	A			X
Auditorías Especiales	A	A	A			
Auditoría Especial sobre los recursos humanos, bienes y activos y/o pasivos del Servicio Nacional de Telecomunicación Rural (SENATER).	A	A	A	X		
Auditoría Especial a la Unidad Ejecutora de la Construcción de Infraestructura Deportiva UECID	A	A	A	X		
Auditoría Especial del Proyecto CASHURS	A	A	A	X		
Auditoría especial de la cuenta por cobrar a Teresa Rocabado Tubert evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/E115/E10 W1	A	A	A	X		
Auditoría Especial a Proyectos ejecutados bajo el Programa de Financiamiento a la Vivienda (PFV)	A	A	A		X	X
Auditoría Especial a Proyectos ejecutados bajo el Programa de Vivienda Social y Solidaria (PVS)	A	A	A		X	X
Auditoría Especial al Servicio Nacional de Caminos Residual	A	A	A		X	



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda
Unidad de Auditoría Interna



DETALLE	RIESGO INHERENTE	RIESGO DE CONTROL	COMBINACIÓN DE RIESGOS	2011	2012	2013
Auditoría SAYCO del Sistema de Administración de Bienes y Servicios SABS del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda (MOPSV), gestión 2011	A	A	A		X	
Auditoría Especial a ENFE	A	A	A			X
Auditoría SAYCO del Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda	A	A	A			X
Reformulación y complementación de informes con indicios de responsabilidad por la Función Pública						
Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil (corregido) respecto los informes de auditoría UAI N° 012/2006 y UAI N° 004/2009 Sobre Impuestos Omitidos por la Dirección General de Aeronáutica Civil, del período; Enero/2002; con código de Evaluación de la Contraloría General del Estado I2/R057/M09 W1.	A	A	A	X		
Informe complementario corregido con indicios de responsabilidad civil, respecto los informes UAI No. 005/2008 y UAI No 018/2008 (Preliminar y Complementario) sobre entrega de Fondos en Avance no Descargados en el SENATER; con código de Evaluación de la Contraloría General del Estado I2/R099/S08 W1.	A	A	A	X		
Informe Preliminar corregido al informe MOPSV-UAI N° 001/2008 (Preliminar) y MOPSV –UAI No 011/2008 (Complementario) referentes a la Auditoría Especial sobre el uso de llamadas a celulares realizadas por el Sr. Humberto Pérez Dueñas, ex funcionario del Viceministerio de Transportes, en el periodo comprendido entre de diciembre - 2004 a marzo - 2005; con código de Evaluación de la Contraloría General del Estado I2/R083/L08 W1.	A	A	A	X		
Informe Preliminar con indicios de responsabilidad civil sobre la pérdida de dos equipos de computación portátil de la Unidad de Auditoría Interna del ex – Servicio Nacional de Caminos.	A	A	A	X		



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda
Unidad de Auditoría Interna



DETALLE	RIESGO INHERENTE	RIESGO DE CONTROL	COMBINACIÓN DE RIESGOS	2011	2012	2013
Informe Preliminar con indicios de responsabilidad civil emergentes del Informe No. 009/2007, de 1 de diciembre de 2007 referente a la Auditoria Especial al Programa de Vivienda Social y Solidaria (PVS), periodo comprendido entre julio/2006 a septiembre/2007 y su informe complementario UAI No. 009/2007 C1 de 31 de diciembre de 2008, emitido en virtud al informe de evaluación por parte de la Contraloría General de la República (hoy Contraloría General del Estado) I2/E065/E08 W1.	A	A	A	X		
Informe preliminar MOPSV – UAI No 009/2010 con indicios de responsabilidad civil sobre el pago de multas por Bs4,599 y Bs4,612 al Servicio de Impuestos Nacionales	A	A	A	X		
Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil sobre los consumos de telefonía celular de la Unidad de Titulación del Fondo Nacional de Vivienda Social	A	A	A	X		
Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil por irregularidades presentadas en la gestión Marcelo Menacho Espinoza ex Encargado de Contabilidad de la Dirección General de Asuntos Administrativos del Ministerio de Obras Públicas Servicios y Vivienda.	A	A	A	X		
Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil emergente del informe MOPSV-UAI No 018/2009 Auditoria especial a la administración general, financiera y económica del Centro de Comunicaciones La Paz.	A	A	A	X		
Informe preliminar corregido respecto los informes: Preliminar MOPSV-UAI No 016/2008 y Complementario MOPSV-UAI No 028/2008 referentes a la Auditoria especial sobre ingresos generados por la concesión y uso del auditorium del Edificio del Centro de Comunicaciones La Paz, con código de evaluación de la Contraloría General del Estado I3/R015/E09 W1.	A	A	A	X		
Informe preliminar con indicios de responsabilidad administrativa emergente de la Auditoria especial al proceso de contratación, adjudicación, contrato y recepción de la compra de muebles del PVS.	A	A	A	X		



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda
Unidad de Auditoría Interna



DETALLE	RIESGO INHERENTE	RIESGO DE CONTROL	COMBINACIÓN DE RIESGOS	2011	2012	2013
Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil emergente de la Auditoría especial al proceso de contratación, adjudicación contrato y recepción de la compra de muebles del PVS	A	A	A	X		
Informe preliminar corregido con indicios de responsabilidad civil, respecto los informes de auditoría DAI N° 015/2004 y DAI N° 026/2004 sobre Incremento Salarial a Funcionarios de la Empresa de Correos de Bolivia – ECOBOL; con código de evaluación de la Contraloría General del Estado I2/R183/DO4 W1.	A	A	A	X		
Corrección de los informes de auditoría: Preliminar UAI No 06/2001 y Complementario UAI No15/2001 referentes la Auditoría Especial Otras cuentas a cobrar del Programa Nacional de Subsidio Vivienda evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/R036/A02 W1.	A	A	A	X		
Corrección de los informes de auditoría: Preliminar UAI No 06/2002 y Complementario UAI No 070/2002 respecto la adquisición de terrenos en Santa Cruz evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I1/R019/F03 W1.	A	A	A	X		
Corrección de los informes SG/UAI/002-2008 y SG/UAI/C-002-2008 emitidos por la Unidad de Auditoría Interna de la ex Superintendencia General del Sistema de Regulación Sectorial SIRESE referentes a gastos efectuados, con código de evaluación de la Contraloría General del Estado I3/R101/S08 W1.	A	A	A	X		
Relevamiento de áreas específicas a ser efectuadas en virtud a observaciones de la Contraloría General del Estado						
Relevamiento de información respecto situaciones con indicios de responsabilidad por la función pública del informe UAI No 006/2009 Auditoría de Confiabilidad 2008, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/030/Y09.	M	M	M	X		
Relevamiento de información respecto el informe UAI No 024/2008 sobre la Auditoría especial a la UECID, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/E324/O08.	M	M	M	X		



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda
Unidad de Auditoría Interna



DETALLE	RIESGO INHERENTE	RIESGO DE CONTROL	COMBINACIÓN DE RIESGOS	2011	2012	2013
Relevamiento de información del informe UAI No 027/2008 Auditoría Operativa a la Unidad de Titulación gestión 2007 a marzo 2008, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/0010/N08.	M	M	M	X		
Relevamiento de información sobre pago de sueldos devengados a funcionarios reincorporados al ex Ministerio de Servicios y Obras Públicas, informado mediante nota externa MOPSV-UAI E No 023/2010 de 29 de marzo de 2010	M	M	M	X		
Relevamiento de información del informe MOPSV - UAI No 007/2010 referente la Auditoría Financiera de la ex Superintendencia de Telecomunicaciones al 6 de mayo de 2009, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/I081/L10.	M	M	M	X		
Seguimientos sobre recomendaciones de auditorías Internas						
Seguimiento al informe UAI No 007/2008 examen especial de ingresos y egresos del Centro de Comunicaciones La Paz, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/E236/L08	M	M	M	X		
Seguimiento al informe UAI No 031/2008 respecto el examen especial a la unidad de servicios a operadores del Viceministerio de Transportes correspondientes a la gestión 2006 y 2007 evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/E011/E09.	M	M	M	X		
Seguimiento al informe UAI No 009/2007 C1 referente a la Auditoría Especial al Programa de Vivienda Social y Solidaria gestión 2006 a septiembre de 2007 evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/065/E08 WA	M	M	M	X		
Seguimiento al informe UAI No 027/2008 referente a la Auditoría Operativa a la Unidad de Titulación gestión 2007 a marzo 2008, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/0010/N08.	M	M	M	X		



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda
Unidad de Auditoría Interna



DETALLE	RIESGO INHERENTE	RIESGO DE CONTROL	COMBINACIÓN DE RIESGOS	2011	2012	2013
Seguimiento al informe MOPSV - UAI No 007/2010 referente a la Auditoría Financiera de la ex Superintendencia de Telecomunicaciones al 6 de mayo de 2009, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/I081/L10.	M	M	M	X		
Seguimiento al informe MOPSV - UAI No 004/2010 referente a la Auditoría Financiera de la ex Superintendencia de Transportes, evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/D005/L10	M	M	M	X		
Seguimiento a informes de auditoría interna en las gestiones 2012 y 2013	M	M	M	X	X	X

VI. ENTIDADES VINCULADAS POR RELACIONES DE TUICION

Cuadro 2
Información a incluir en el POA de los Entes Tutores

INFORMACION SOBRE CADA UNA DE LAS ENTIDADES BAJO TUICION
1) AUTORIDAD DE FISCALIZACION Y CONTROL SOCIAL EN TRANSPORTE TELECOMUNICACIONES (ATT)
2) UNIDAD DE TITULACION DEL FONDO NACIONAL DE VIVIENDA SOCIAL
3) ADMINISTRADORA DE AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES A LA NAVEGACION AEREA - AASANA
5) DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL (DGAC)
6) SERVICIO NACIONAL DE CAMINOS RESIDUAL (SNC-R)
7) EMPRESA NACIONAL DE FERROCARRILES (ENFE)
8) EMPRESA DE CORREOS DE BOLIVIA (ECOBOL)
9) SERVICIO NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES RURALES (SENATER)
10) CONSEJO DE VIVIENDA POLICIAL (COVIPOL)
11) ADMINISTRADORA BOLIVIANA DE CARRETERAS (ABC)
12) BOLIVIANA DE AVIACION (BOA)
13) SERVICIO DE MEJORAMIENTO A LA NAVEGACION AMAZONICA (SEMENA)
14) EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES (ENTEL)
15) UNIDAD EJECUTORA CONSTRUCCION DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA (UECID) XVI JUEGOS DEPORTIVOS BOLIVARIANOS
16) CENTRO DE COMUNICACIONES LA PAZ



Cuadro 3
Información a incluir en el POA de las entidades bajo tuición

INFORMACION SOBRE EL ENTE TUTOR	
1) Denominación de la entidad tutora:	N/A
2) Código según clasificador institucional:	N/A
3) Siglas según clasificador institucional:	N/A
4) Entidad cabeza de sector según clasificador institucional:	N/A
5) Fecha de la última auditoria realizada por el ente tutor en nuestra entidad	N/A
6) Alcance de la última auditoria realizada por el ente tutor en nuestra entidad(periodo comprendido por la auditoria):	N/A
7) Naturaleza de la última auditoria realizada por ente tutor en nuestra entidad: - Financiera - Operacional - Sayco - Especial - Otras	N/A

Cuadro No Aplicable a la entidad

La Paz, 28 de Septiembre de 2010