



## MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS, SERVICIOS Y VIVIENDA

### RESUMEN EJECUTIVO

#### PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA REFORMULADA (2011- 2012 -2013) Y PROGRAMA OPERATIVO ANUAL REFORMULADO GESTIÓN 2011

Informe de Auditoría Interna N° UAI N° 004/2011, correspondiente a la “*Planificación Estratégica Reformulada gestiones 2011-2012-2013 y Programa Operativo Anual Reformulado gestión 2011*” de 15 de Junio de 2011, ejecutada en cumplimiento al Manual de Normas de Auditoría Gubernamental Aprobado mediante la Resolución CGR/026/2005 del 24 de Febrero de 2005, numeral N° 304 referente a la Planificación Estratégica y Programación de Operaciones, parágrafo 04 “*El titular de la Unidad de Auditoría Interna será responsable de la elaboración técnica de la planificación estratégica y del programa de operaciones anual así como de su ejecución, evaluación y control*”. y Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna aprobado mediante Resolución CGR-1/067/00 de Septiembre de 2000.

#### **PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA GESTIONES 2011-2012 y 2013**

- Se efectuó un análisis estratégico externo e interno considerando oportunidades, amenazas, fortalezas y debilidades que afectan al trabajo que realiza la Unidad de Auditoría interna.
- Se determinan los siguientes objetivos estratégicos:
  - 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.
- Las actividades relacionadas con los objetivos de gestión son los siguientes (se mantiene la numeración):



### 3.1 Objetivos para la gestión 2011

- a) Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2010
- b) Seis (6) informes de auditorías especiales.
- c) Dieciséis (16) reformulaciones y complementaciones a informes con indicios de responsabilidad por la Función Pública
- d) Seis (6) Relevamientos específicos a ser efectuados en virtud a observaciones de la Contraloría General del Estado y/o requerimientos de la Máxima Autoridad Ejecutiva del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda.
- e) Cinco (5) 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 de Auditoría financiera del Servicio de Telecomunicaciones Rurales SENATER)
- b) Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2011
- c) Un (1) Informe de Auditoría Operativa al Viceministerio de Transportes
- d) Siete (7) informes de auditorías especiales.
- e) Un (1) informe de auditoría SAYCO.
- f) 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 de Auditoría Financiera a la ENFE Residual
- b) Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2012
- c) Un (1) informe Auditoría Operativa al Viceministerio de Telecomunicaciones
- d) Tres (3) informes de Auditorías Especiales
- e) Un (1) informe de auditoría SAYCO.
- f) Seis (6) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informe de auditoría interna y externa.

## **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2011**

A continuación se describen las características principales de las auditorías a realizar:

### 4.1 Auditoría de Confiabilidad

- 4.1.1 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.

## **4.2 Auditorias Especiales**

**4.2.1** Auditoría especial de ingresos, egresos y movimientos de personal de la Empresa de Correos de Bolivia (ECOBOL) gestión 2010.

**4.2.2** Auditoria Especial a la adquisición de los terrenos ubicados en la Urbanización Vallecito I, II y III del Departamento de Santa Cruz, si se han seguido todos los procedimientos y demás detalles para la construcción de viviendas de interés social dentro del Programa de Vivienda Social y Solidaria (PVS).

**4.2.3** Auditoria Especial del Proyecto CASHURS

**4.2.4** Auditoria especial de la cuenta por cobrar a Teresa Rocabado Tubert evaluado por la Contraloría General del Estado mediante informe I2/E115/E10 W1.

**4.2.5** Auditoria especial de pasajes, viáticos, gastos por realización de talleres, fondos en avance y modificaciones presupuestarias del Programa de Vivienda Social y Solidaria. Gestión 2010.

**4.2.6** Complementación del informe MOPSV-UAI N° 012/2009 referente a la Auditoría Especial sobre los pagos efectuados a la Consultora Leslie Pamela Escalante Terán con cargo al Contrato de Consultoría 030 de 10 de mayo de 2007, según informe de evaluación de la Contraloría General del Estado I2/E238/J10.

## **4.3 Reformulación y complementación de informes con indicios de responsabilidad por la función pública**

**4.3.1** Informe Complementario a la Auditoría especial sobre pasajes, viáticos y becas de capacitación ex SIRESE informe N° SG/UA/04-2008.

**4.3.2** 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.

**4.3.3** Informe Preliminar corregido al informe MOPSV-UAI N° 001/2008 (Preliminar) y MOPSV –UA/ No 011/2008 (Complementario) referentes a la Auditoria 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.

- 4.3.4** 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.
- 4.3.5** Informe Preliminar con indicios de responsabilidad civil emergentes del Informe No. 009/2007, de 1 de diciembre de 2007 referente a la Auditoría 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.
- 4.3.6** 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.
- 4.3.7** Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil sobre los consumos de telefonía celular de la Unidad de Titulación del Fondo Nacional de Vivienda Social.
- 4.3.8** 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.
- 4.3.9** Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil emergente del informe MOPSV-UAI No 018/2009 Auditoría especial a la administración general, financiera y económica del Centro de Comunicaciones La Paz.
- 4.3.10** Informe preliminar corregido respecto los informes: Preliminar MOPSV-UAI No 016/2008 y Complementario MOPSV-UAI No 028/2008 referentes a la Auditoría 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.
- 4.3.11** Informe preliminar con indicios de responsabilidad administrativa emergente de la Auditoría especial al proceso de contratación, adjudicación, contrato y recepción de la compra de muebles del PVS.
- 4.3.12** 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.



- 4.3.13** 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.
- 4.3.14** Corrección de los informes de auditoría: Preliminar UAI No 06/2001 y Complementario UAI No 15/2001 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.
- 4.3.15** Informe complementario a la Auditoría Especial Contratación de Consultores por Excepción de la ex Superintendencia General del Sistema de Regulación Sectorial (SIRESE) gestiones 2006 y 2007
- 4.3.16** 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/E349/S06 W1.
- 4.4 Relevamiento de áreas específicas a ser efectuadas en virtud a observaciones de la Contraloría General del Estado**
- 4.4.1** Relevamiento respecto el numeral 5 "Deficiencias identificadas en la contratación de servicios" determinando indicios de responsabilidad por la función pública expuesto en el Informe UAI N° 013/2006
- 4.4.2** Relevamiento respecto el desmantelamiento de Central Telefónica del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda, gestión 2010.
- 4.4.3** 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.
- 4.4.4** 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.
- 4.4.5** Relevamiento sobre la pérdida de activos como consecuencia del robo de equipamiento en el Polideportivo Olímpico de Sucre, gestión 2010.
- 4.4.6** Relevamiento de información respecto a los puntos 3.2.1 y 3.2.2 de la Auditoría Especial a la Administración General Financiera y Económica del Centro de Comunicaciones La Paz, por el periodo 1o de enero al 31 de diciembre de 2008 y del 1o de enero al 30 de abril de 2009.



#### **4.5 Seguimientos sobre recomendaciones de auditorías internas**

- 4.5.1** Primer Seguimiento al Informe MOPSV-UAI N° 003/2010 de Control Interno emergente del examen de Confiabilidad de Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados de Cuentas Auxiliares del Ministerio de Obras Públicas Servicios y Vivienda del 1° de enero al 31 de diciembre de 2009.
- 4.5.2** Primer Seguimiento al Informe UAI N° 006/2009 de Control Interno emergente del examen de Confiabilidad de Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados de Cuentas Auxiliares del Ministerio de Obras Públicas Servicios y Vivienda del 1° de enero al 31 de diciembre de 2008.
- 4.5.3** 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
- 4.5.4** 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.
- 4.5.5** Seguimiento al informe UAI No 009/2007 C1 referente a la Auditoria 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

#### **4.6 Auditorias no programadas**

Las auditorias no programadas se realizarán a solicitud de la Máxima Autoridad Ejecutiva, de la Contraloría General del Estado y a iniciativa de la UAI. Debido a la ejecución de varios exámenes a ser priorizados por la Unidad de Auditoria Interna sólo se estimó para la ejecución de estas auditorías el 13% del total de los días efectivos de todo el personal de esta Unidad (320/2.472) debido a que se presentaron varios requerimientos del Máximo Ejecutivo que se exponen como auditorías programadas y el personal previsto inicialmente fue incorporado recién en el mes de junio.

#### **4.7 Capacitación y desarrollo profesional de los auditores internos**

La capacitación del personal tiene por objeto desarrollar habilidades y destrezas, además de complementar, actualizar y especializar la formación técnica y profesional, a fin de lograr mayores niveles de eficiencia en el desempeño de las funciones. El programa de capacitación se realizará básicamente a través del Centro de Capacitación (CENCAP) de la



Contraloría General del Estado (CGE). Sin embargo, también se incluye otros centros de capacitación de acuerdo al requerimiento de necesidades de capacitación de la Unidad de Auditoría Interna, presentada a recursos humanos.

La Paz 30 de Junio de 2011

