



MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS, SERVICIOS Y VIVIENDA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna MOPSV / UAI N° 006/2011 de 30 de Junio de 2011, Primer Seguimiento al Informe 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 ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2011.

El objetivo del informe MOPSV / UAI N° 006/2011 es *“Verificar el grado de cumplimiento a la implantación de recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría MOPSV-UAI N° 003/2010”*.

El objeto del informe MOPSV / UAI N° 006/2011 es *“La documentación de la gestión 2010 referida a la implantación de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría MOPSV-UAI N° 003/2010, verificación de los formatos 1 y 2 de aceptación e implantación de recomendaciones y otros documentos relacionados al objetivo de nuestro seguimiento”*.

A continuación se exponen los resultados del seguimiento efectuado a las recomendaciones del Informe de control interno MOPSV-UAI N° 003/2010, la numeración de las observaciones expuestas en el mismo se mantiene:

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS SERVICIOS Y VIVIENDA

3.1 Discrepancias en los saldos de Ingresos por concepto de Tarjetas de Operación para el Transporte Nacional.

La recomendación se encuentra cumplida

3.2 Ausencia de Conciliaciones en los meses de septiembre a diciembre de 2009.

La recomendación se encuentra cumplida.

3.3 Falta de documentación en trámites de tarjeta de operación y otros.

La recomendación se encuentra parcialmente implantada.

3.4 Observaciones en el proceso de contratación de ascensores

La recomendación se encuentra pendiente de cumplimiento

3.5 Inconsistencias no aclaradas por la comisión de calificación

La recomendación se encuentra pendiente de cumplimiento.

3.6 Inconsistencia entre cláusulas del Contrato 124 referido a la recepción definitiva de los ascensores

La recomendación se encuentra parcialmente implantada.



3.7 Falta de documentación en procesos de contratación bajo modalidad de Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE).

La recomendación ha sido implantada.

3.8 Falta de evidencia de conciliación en pasajes

La recomendación ha sido implantada.

3.9 Documentación de viáticos al interior del país sin firmas de autorización

La recomendación ha sido implantada.

3.10 Ausencia de documentación de respaldo, en el pago efectuado a la Consultora CIES INTERNACIONAL.

La recomendación fue implantada.

3.11 Pago de sueldos a Consultores de Línea, donde no fueron retenidos el 7% de la garantía

La recomendación fue implantada.

3.12 Falta de revisión de los datos que soportan la ejecución del gasto.

La recomendación ha sido implantada.

3.13 Gastos ejecutados en la partida viáticos con observaciones

La recomendación está parcialmente implantada.

3.14 Incumplimiento de plazo en presentación del Formulario de Solicitud de Pasajes y de Viáticos.

La recomendación ha sido implantada.

3.15 Inapropiada imputación presupuestaria

La recomendación ha sido implantada.

3.16 Falta de ingreso al almacén

La recomendación ha sido implantada.

3.17 Equipo de Computación recepcionado con anterioridad a la resolución de adjudicación

La recomendación ha sido implantada.



3.18 Transferencias de Capital a Empresas Públicas

La recomendación ha sido implantada.

3.19 Certificados de Aportación que no están a nombre del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda

La recomendación ha sido implantada.

3.20 El Método de Valuación de la cuenta Almacenes es incorrecto

La recomendación ha sido implantada.

3.21 Inadecuada exposición de los activos fijos (inmuebles) del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda.

La recomendación no ha sido implantada.

3.22 Falta de formalización sobre la transferencia de activos de la Dirección General de Aeronáutica Civil

La recomendación ha sido implantada.

3.23 Deficiencias en el registro activos fijos al cierre de gestión.

La recomendación fue parcialmente implantada.

3.24 Deficiencias en Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

La recomendación ha sido implantada.

3.25 Falta de comprobantes de registro de ejecución de gastos (C-31)

La recomendación fue implantada.

VICEMINISTERIO DE VIVIENDA Y URBANISMO

3.26 Falta de documentación en procesos de contratación bajo modalidad de Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE)

La recomendación fue implantada.

3.27 Inexistencia de Contratos del Personal Eventual del Programa de Vivienda Social Solidaria (PVS).

La recomendación fue implantada.

3.28 Deficiencias en el pago de haberes al personal eventual

La recomendación fue implantada.

3.29 Diferencias en el registro y documentación de pagos de la partida Energía Eléctrica

La recomendación fue parcialmente implantada



3.30 Comisiones pagadas por Administración de Fideicomiso del PVS de la gestión 2008 con presupuesto de la gestión 2009

La recomendación fue implantada.

3.31 Falta de documentación de respaldo en pagos de comisiones al FONDESIF

La recomendación fue implantada.

3.33 Falta de conciliación de las comisiones devengadas de agosto a diciembre 2009.

La recomendación fue parcialmente implantada.

3.34 Deficiencias en el pago de pasajes

La recomendación se encuentra pendiente de cumplimiento.

3.35 Gastos por pago de viáticos con deficiencias

La recomendación fue parcialmente implantada.

3.36 Falta de firmas en comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos (C-31)

La recomendación fue implantada.

3.37 Falta de modificaciones presupuestarias en Gastos por Alimentación y Otros Similares

El Programa de Vivienda Social y Solidaria (PVS) no ha implantado la recomendación.

3.38 Deficiencias en gastos de alimentación

La recomendación fue implantada.

3.39 Pagos indebidos de refrigerio

La recomendación fue parcialmente implantada.

3.40 Falta de inventario físico y valorado de existencias de Almacenes

La recomendación no fue implantada.

3.41 Falta de mayor control a los fondos entregados a los encargados financieros de las oficinas regionales

La recomendación fue implantada.



3.42 Inconsistencia entre los registros que soportan los ingresos por aportes del 2% de Aporte Patronal

La recomendación no fue implantada.

3.43 Falta de integridad en el registro de Fondos en Fideicomiso

La recomendación no fue implantada.

3.44 Recursos destinados a gastos operativos y administrativos del PVS sin ejecución en la gestión 2009

La recomendación no fue implantada.

3.45 Deficiencias sobre conciliaciones y otros reportes del Viceministerio de Vivienda Social y Solidaria (PVS)

La recomendación fue parcialmente implantada.

3.46 Demora en la liquidación del Programa del PFV

La recomendación se encuentra pendiente de cumplimiento.

3.47 Falta de Registros Presupuestarios en el Programa Tres Por Mil

La recomendación se encuentra implantada.

3.48 Diferencias de recursos del Programa Tres por Mil

La recomendación se encuentra implantada.

3.49 Deficiencias en el Programa de Reconstrucción y Rehabilitación de Viviendas

La recomendación fue parcialmente implantada.

CENTRO DE COMUNICACIONES LA PAZ

3.50 Inconsistencia entre los registros que soportan los ingresos del Centro de Comunicaciones La Paz

La recomendación ha sido implantada.

3.51 Ingresos por recaudaciones depositadas en la cuenta bancaria asignada al Fondo Rotatorio

La recomendación fue implantada.



- 3.52 Comprobantes de Registros de Ejecución de Gastos (C-31) y documentación de respaldo sin firma pertinente.**
- La recomendación fue implantada.
- 3.53 Gastos por mantenimiento de activos fijos y compra de productos observados**
- La recomendación ha sido implantada.
- 3.54 Falta de informe de conformidad emitido por supervisor al momento del pago**
- La recomendación ha sido implantada.
- 3.55 Servicios Básicos no Devengados**
- La recomendación no es aplicable.
- 3.56 Compra indebida de prendas de vestir**
- La recomendación ha sido implantada.
- 3.57 Falta de factura y solicitud de compra de materiales**
- La recomendación ha sido implantada.
- 3.58 Falta de Integridad en los registros de Donaciones en Especie**
- La recomendación se encuentra pendiente de cumplimiento.
- 3.59 Inadecuado archivo de Comprobantes de Registros de Ejecución de Gastos (C-31).**
- La recomendación ha sido implantada.
- 3.60 Inapropiada codificación de los activos fijos**
- La recomendación ha sido implantada.
- 3.61 Incorrecta depreciación de activos fijos**
- Se puede establecer que la recomendación no es aplicable a la fecha.
- UNIDAD EJECUTORA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA (UECID)**
- 3.62 Retención no declarada a Impuestos Internos por Alquileres**
- La recomendación ha sido implantada.



3.63 No adjuntan documentación de respaldo en la compra de útiles de escritorio

La recomendación ha sido implantada.

3.64 Ausencia de control de almacenes a través de Kárdex

La recomendación se encuentra pendiente de cumplimiento.

3.65 Registro de la deuda flotante sin documentación de respaldo

La recomendación ha sido implantada.

3.66 Ausencia de documentación en construcciones y supervisión de obras

La recomendación ha sido implantada.

3.67 Ausencia de documentación de respaldo en el pago a las empresas que construyeron la Piscina Olímpica

La recomendación ha sido implantada.

3.68 Ausencia de documentación de respaldo referente al pago de Supervisión de Obras, Polideportivo, Piscina Olímpica y Poligimnasio.

La recomendación ha sido implantada.

3.69 Gasto de Construcción que fue erróneamente imputado a la Partida 42240 "Supervisión de Construcciones y Mejoras de Bienes Públicos de Dominio Privado"

La recomendación ha sido implantada.

3.70 Gastos de Supervisión que fueron imputados erróneamente a la Partida 42230 "Otras Construcciones y Mejoras de Bienes Públicos de dominio Privado"

La recomendación ha sido implantada.

La Paz 01 de Julio de 2011