



## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

### RESUMEN EJECUTIVO

#### INFORME MOPSV/UAI N°001/2018

#### INFORME DE ACTIVIDADES POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

- OBJETIVO:** Dar cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental (304.07) y la Guía para el Control y Elaboración del Informe de Actividades de las UAI's - CI/09, emitido por la Contraloría General de la República (actual Contraloría General del Estado), aprobada mediante Resolución N° CGR-1/045/2001 de 20 de julio de 2001. Asimismo, informar sobre el grado de cumplimiento del Programa Operativo Anual de la UAI del MOPSV correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017.
- OBJETO:** Los informes de auditoría emitidos y los papeles de trabajo.
- RESULTADOS:** En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017, la Unidad de Auditoría Interna del MOPSV ejecutó los siguientes trabajos:

#### AUDITORÍAS PROGRAMADAS

N°	DETALLE	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° INFORME
1	Auditoría de Confiabilidad sobre el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera, diseñado e implementado para lograr los objetivos del MOPSV, al 31/12/2016.	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N°002/2017
2	Control Interno emergente del relevamiento de información específica sobre la formulación del Plan estratégico Institucional, en el marco de lo establecido en la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias.	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N° 005 /2017
3	Revisión anual del Cumplimiento del "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la gestión 2016".	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N°006/2017
4	Relevamiento de información específica sobre la formulación del Plan estratégico Institucional, en el marco de lo establecido en la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias.	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N°008 /2017
5	Relevamiento de información específica sobre la implementación del procedimiento para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y de los registros individuales de cada servidor público.	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N°009/2017
6	Control interno emergente del relevamiento de información específica sobre la implementación del procedimiento para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y de los registros individuales de cada servidor público	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N°012/2017
7	Relevamiento de Información General, a efectos de tomar conocimiento de las áreas o procesos críticos, para su inclusión en la Planificación estratégica 2018-2020.	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N°013/2017
8	Relevamiento de información específica a los faltantes y sobrantes de activos fijos de la ex Superintendencia General del Sistema de Regulación Sectorial y de la Oficina del Programa del Consumidor, conforme la recomendación R2 del informe de evaluación de la CGE N° 12/E115/E10 WA de 09/12/2011.(N° 11 del Cuadro 14).	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N° 015/2017
9	Control interno emergente del relevamiento de información específica efectuado a las direcciones generales, programas y unidades ejecutoras dependientes de los Viceministerios de Vivienda y Urbanismo, Transportes y Telecomunicaciones del MOPSV.	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N°016/2017 26/12/2017
10	Relevamiento de información específica a los contratos observados en el Proyecto Fray Vicente Bernedo - Gestión 2005, conforme la recomendación R1 del informe de evaluación de la CGE N° 11/E102/F07 de 12/02/2007. (N° 9 del Cuadro 14).	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N°017/2017
11	Relevamiento de información específica sobre proceso y cumplimiento de contrato del Proyecto de Ampliación y Mejoramiento de viviendas para personas con discapacidad en los Municipios de Catamarca, Sica Sica y Patacamaya —PROESHA, conforme la recomendación R2 del informe de evaluación de la CGE N° 11/E174/E14 de 12/03/2015. (N° 22 del Cuadro 14).	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N° 018/2017



N°	DETALLE	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° INFORME
12	Relevamiento de información específica, sobre el proceso y el cumplimiento de contrato del Aeropuerto Alcantari, conforme la recomendación R2 del informe de evaluación de la CGE N° I2/F026/M12 de 27/06/2012. (N° 13 del Cuadro 14).	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N° 019/2017
13	Relevamiento de información específica sobre el Proyecto de Ampliación y Mejoramiento de viviendas para personas con discapacidad en el Municipio de Laja — PROESHA, conforme la recomendación R2 del informe de evaluación de la CGE N° I1/E274/I14 de 23/03/2014. (N° 23 del Cuadro 14).	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N° 020/2017
14	Pronunciamiento sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación, declarado por la Máxima Autoridad ejecutiva	CONCLUIDO	<b>NOTA</b> MOPSV/UAI/E N°020/2017
15	Relevamiento de información específica, sobre los aspectos observados en el numeral 3.1 "Inobservancia para el cierre del Programa de Financiamiento a la Vivienda", conforme la rec.R2 del informe de evaluación de la CGE N° I2/E097/E11 de 21/07/2011.(N° 12 del Cuadro 14).	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N° 021/2017
16	Reformulación de los informes MOPAV UAI N° 012/06 y MOPSV UAI N° 004/2009 relativo a la Auditoría Especial sobre Impuestos Omitidos por la Dirección General de Aeronáutica Civil (DGAC) en los periodos julio, diciembre/1999, enero, febrero/2000, marzo/2001 y enero/2002.	PROCESO	
17	Reformulación de los Informes DAI-015/2004, DAI-026/2004 y DAI-015/2004 (C1), correspondientes al examen especial sobre incrementos salariales a funcionarios de la Empresa de Correos de Bolivia, evaluado por la CGE mediante Informa N° I2/R183/D04 W2.	PROCESO	
18	Reformulación de los informes SG/UAI/010-2007 y MOPSV-UAI N° 019/2011, correspondiente al examen especial sobre la Contratación de Servicios de Consultoría por Excepción y Contratación de Servicios de Consultoría Individual por Producto (SIRESE).	PROCESO	
<b>SEGUIMIENTOS</b>			
19	Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe de auditoría MOPSV-UAI N° 004-2016, Control Interno emergente del examen de la confiabilidad de los registros, estados de ejecución presupuestaria de recursos, gastos y complementarios del MOPSV, unidades y entidades desconcentradas, gestión 2015.	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N°003/2017
20	Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe de auditoría MOPSV-UAI N° 005-2015, Control Interno emergente de la confiabilidad de los registros, estados de ejecución presupuestaria de recursos, gastos y complementarios del MOPSV, unidades y entidades desconcentradas, gestión 2014.	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N°004/2017
21	Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe de auditoría MOPSV-UAI N° 008-2016, Evaluación del Sistema de Presupuestos (SP) y de los Instrumentos de Control Interno incorporados en el mismo, del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de la gestión 2015.	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N°011/2017
22	Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe de auditoría MOPSV-UAI N° 007-2016, Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (SPO) y de los Instrumentos de Control Interno incorporados en el mismo, del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de la gestión 2015.	CONCLUIDO	MOPSV/UAI N°014/2017



**AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS**

N°	DETALLE	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° INFORME
1	Reformulación del informe MOPSV-UAJ N° 015-2014 (C1), correspondiente al examen especial al Proceso de Contratación Llave en Mano "Proyecto Vía Férrea Montero Bulu Bulu", subsanando los aspectos observados por la Contraloría General del Estado en el informe de evaluación.	CONCLUIDO	MOPSV-UAJ N°015/2014 C2
2	Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe MOPSV-UAJ N° 015-2015, Relativo a la "Auditoría Especial a Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del MOPSV gestión 2014".	CONCLUIDO	MOPSV-UAJ N°007/2017
3	Relevamiento de información específico referente a la Auditoría Externa Técnica – Financiera del uso de recurso destinados a la devolución de aportes al 3x1000 a los cooperativistas mineros, locatarios y lameros a cargo de la Unidad Ejecutora 3x1000, en las gestiones 2010, 2011 y 2012, efectuado por la Firma Machaca, Jauregui Asociados S.R.L. contratada por el Viceministerio de Vivienda y Urbanismo.	CONCLUIDO	MOPSV-UAJ N° 022/2017
4	Diferencia en el Pago de Sueldos y Salarios, Aguinaldo de Navidad y Aguinaldo "Esfuerzo por Bolivia", a Irma Patzi Viscarra Terrazas, Ex Fiscal de Obra de la Unidad Ejecutora del Programa de Vivienda Social y Solidaria (PVS) - Regional Beni correspondiente a la gestión 2013.	CONCLUIDO	MOPSV-UAJ/CB N° 001/2017
5	Relevamiento de Información Específica a la Otorgación de Permisos de Operación y Certificados de Operador Aéreo, realizada por la Dirección General de Aeronáutica Civil (DGAC), de las gestiones 2014 y 2015".	PROCESO	
6	Reformulación de los informes MOPSV-UAJ N° 006/2012 (C1) MOPSV-UAJ N° 009-2013 (C1) relativos a la Auditoría Especial sobre la adquisición de prendas de vestir en el Centro de Comunicaciones La Paz, como una actividad no programada; tomando en cuenta las observaciones del informe de evaluación de la Contraloría General del Estado N° I2/R047/L13 W2 y otras que emergieran en el proceso de corrección.	PROCESO	

La Paz, 30 de enero de 2018.