



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° MOPSV/UAI N° 006/2019

- Referencia:** Confiabilidad sobre el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera, diseñado e implantado para lograr los objetivos del MOPSV, al 31/12/2018.
- Objetivo :** Determinar si el Control Interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera al 31 de diciembre de 2018, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda.
- Objeto:** El objeto del presente examen se circunscribió a la evaluación y análisis del diseño e implantación de controles en las operaciones que dan como resultado la generación de la siguiente información financiera, al 31 de diciembre de 2018:
- Recaudación de recursos propios.
 - Adquisición de Bienes y Servicios en la Modalidades: Compra Menor, ANPE y Compra Directa.
 - Elaboración de planillas y pago de sueldos y honorarios al personal de planta, eventual y consultores de línea.
 - Pago de vacaciones no utilizadas.
 - Otorgación de pasajes y viáticos por viajes al exterior
 - Consultorías por Producto
 - Pago por Trabajos Dirigidos y Pasantías
 - Pago Planillas de Avance de Proyectos de Inversión y Pre Inversión
 - Administración de Materiales y Suministros
 - Administración de Activos Fijos
 - Administración de las Acciones Telefónicas
 - Conciliaciones Bancarias
 - Cuentas por Cobrar
 - Cuentas por Pagar
 - Proceso y procedimiento relacionados con las operaciones revisadas.
- Resultados:** Emergente del examen se establecieron los siguientes hallazgos de control interno:
- 2.1 Proyecto "Diseño y Construcción Aeropuerto Copacabana Tito Yupanqui (Lado Tierra)"
 - 2.2 Proyecto Construcción Obras de Vía Férrea Yapacani-Bulo Bulo -Tramo II
 - 2.3 Boletas de Garantía
 - 2.4 Devolución de informes
 - 2.5 Autorización de gastos por pago de sueldos y honorarios
 - 2.6 Contratos de Consultores de Línea del Programa de Mejora de Gestión Municipal (PMGM) con recursos del TGN
 - 2.7 Apropiación presupuestaria
 - 2.8 Falta de conciliaciones de recaudaciones de la USO
 - 2.9 Administración de documentos valorados en la Unidad de Servicio a Operadores (USO).



- 2.10 Pasantías realizadas en la gestión 2018
- 2.11 Fondos en Avance de gestiones anteriores
- 2.12 Gastos de la gestión 2017 apropiados en la gestión 2018
- 2.13 Gasto sin justificación
- 2.14 Cierre presupuestario, contable y de tesorería, gestión 2018
- 2.15 Procesos de Contratación de Bienes y Servicios
- 2.16 Publicación en el SICOES
- 2.17 Acciones telefónicas
- 2.18 Gastos de gestiones anteriores

Conclusión : Como resultado del examen, se concluye que el Control Interno vigente, relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera al 31 de diciembre de 2018, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda; excepto por los aspectos reportados en el punto 2 “Resultados del examen”, del presente informe, cuyas recomendaciones son emitidas a objeto de contribuir al fortalecimiento del Control Interno.

La Paz, 28 de febrero de 2019