



MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS, SERVICIOS Y VIVIENDA

RESUMEN EJECUTIVO

PLANIFICACION ESTRATEGICA (2011-2012-2013) Y PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2013

Informe de Auditoría Interna UAI N° 015/2012, correspondiente a la "Planificación estratégica gestión 2011-2012-2013 y Programa Operativo Anual gestión 2013", 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.

PLANIFICACION ESTRATEGICA 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 del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda.
- Se determina 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 les 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), coordinando e implantando medidas de control, seguimiento y retroalimentación de auditorías ejecutadas.

ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

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

Objetivos para la gestión 2012

- a) Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2011.
- b) Un (1) informe de auditoría SAYCO.
- c) Cinco (5) informes de auditorías especiales.
- d) Doce (12) reformulaciones y complementaciones de informes con indicios de responsabilidad por la Función Pública.
- e) Dos (2) informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informe de auditoría interna.
- f) Tres (3) informes de relevamientos de información.

Objetivos para la gestión 2013

- a) Dos (2) informes de Auditorías Financieras del Servicio de Telecomunicaciones Rurales SENATER y de 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) Cuatro (4) informes de Auditorías Especiales
- e) Un (1) informe de auditoría SAYCO.
- f) Informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informe de auditoría interna y externa.



PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2013

Las actividades programadas para la gestión 2013 determinada en función de los recursos humanos y el tiempo es el siguiente: (Se mantiene los numerales descritos en el informe)

4.1 Auditoria de Confiabilidad

4.1.1 Auditoria 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.

4.2 Auditorias Financieras

4.2.1 Auditoria Financiera del Servicio Nacional de Telecomunicación Rurales (SENATER).

4.2.2 Auditoria Financiera a la Empresa Nacional de Ferrocarriles ENFE Residual.

4.3 Auditoria Operativa

4.3.1 Auditoria Operativa al Viceministerio de Telecomunicaciones

4.4 Evaluación de los sistemas de administración y control interno (SAYCO)

4.4.1 Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Obras Publicas Servicios y Vivienda.

4.5 Auditorias Especiales

4.5.1 Auditoria Especial sobre los Recursos Humanos, Activos y Pasivos del Servicio Nacional de Telecomunicaciones Rurales (SENATER) gestión 2011.

4.5.2 Auditoria Especial sobre los Recursos Humanos, Activos y Pasivos de la Empresa Nacional de Ferrocarriles (ENFE) Residual.



4.5.3 Auditoria Especial al proceso de contratación del Banco Unión y devolución de aportes 4ta y ultima fase gestión 2012 (correspondiente a los aportes de la gestión 1992 a 1998) del Fondo Nacional de Vivienda Social (ex FONVIS).

4.5.4 Auditoria Especial a Proyectos ejecutados bajo el Programa de Vivienda Social y Solidaria (PVS).

4.6 Reformulación y Complementación de informes con Indicios de Responsabilidad por la Función Pública.

4.6.1 Informe Complementario de la Auditoria Especial sobre la adquisición de prendas de vestir del Centro de Comunicaciones La Paz, emergente del informe MOPSV- UAI N° 03/2010 sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados de de cuenta complementarios del MOPSV por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2009, en relación a la observación "3.56 Compra indebida de prendas de vestir"

4.6.2 Informe Complementario del informe preliminar corregido al informe MOPSV- UAI N° 001/2008 (Preliminar) y MOPSV- UAI N° 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 diciembre – 2004 a marzo 2005; con código de Evaluación de la Contraloría General del Estado I2/R083/L08 W1.

4.6.3 Informe Complementario del informe preliminar con indicios de responsabilidad civil sobre los consumos de telefonía celular de la Unidad de Titulación del Fondo Nacional de Vivienda Social.

4.6.4 Informe Complementario del informe preliminar con indicios de responsabilidad civil emergente del informe MOPSV-UAI N° 018/2009 Auditoria Especial a la administración general, financiera y económica del Centro de Comunicaciones La Paz, sobre la adquisición y el funcionamiento del software de registro contable e ingresos generados por el uso del auditorium, del Centro de Comunicaciones La Paz, (entidad desconcentrada del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda).

4.7 Seguimiento sobre recomendaciones de auditorias internas.

4.7.1 Informe sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoria interna y externa.



- 4.8 Otros relevamientos de información.**
- 4.9 Actividades de cierre presupuestario**
- 4.10 Auditorías no programadas**
- 4.11 Capacitación y desarrollo profesional de los auditores internos.**

La Paz, 26 de Septiembre de 2012

Lic. Marco Antonio Rojas
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA a.i.
MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS,
SERVICIOS Y VIVIENDA

MR/dlm/lge
C.c. Archivo UAI

