



RESUMEN EJECUTIVO

- TITULO:** Auditoría de Confiabilidad a los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda, al 31 de Diciembre de 2020.
- OBJETIVO:** Determinar si el Control Interno, diseñado e implantado para el registro de la información financiera contenida en los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, así como los Estados Complementarios, coadyuvan al logro de los objetivos institucionales del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda.
- OBJETO:** El objeto de la auditoría, está conformado por los registros relacionados con la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, así también por los comprobantes presupuestarios como por los procesos, procedimientos y controles internos incorporados en ellos.
- ALCANCE:** Comprendió la presente auditoría, desde 2 de enero hasta el 31 de diciembre correspondiente a la Gestión 2020.

HALLAZGOS RELEVANTES AL CONTROL INTERNO.

- ✓ Planillas Salariales con insuficiente documentación de respaldo
- ✓ Demora en la emisión del informe de conformidad referente al servicio de lavandería, limpieza e higiene.
- ✓ Tiempos considerables para el pago del proyecto: "Radio Bases Fase III", identificados en el PRONTIS.
- ✓ Evaluación del desempeño del personal del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda – MOPSV, en la gestión 2019 evaluado en la gestión 2020
- ✓ Formulario 400 y Formulario 500 no registrados en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES).
- ✓ Carencia de documentación en último pago (planilla 3) de la Obra "*Impermeabilización de Losas Nivel Plaza, Helipuerto y subsuelo*" ejecutada en el Edificio del Centro de Comunicaciones La Paz-CCLP.
- ✓ Ausencia de Documentos en algunos Comprobantes de Registros de Ejecución de Gasto C-31, referente a pagos de Pasajes y Viáticos de la Unidad Técnica de Ferrocarriles – UTF



- ✓ Falta de documentos de respaldo, en las Planillas de Pago de Sueldos al Personal Eventual de la Unidad Técnica de Ferrocarriles.
- ✓ Gastos realizados en la gestión 2019 y pagados con presupuesto de la gestión 2020 de la Unidad Técnica De Ferrocarriles – UTF
- ✓ Formulario 400 y Formulario 500 registrados con retraso en el SICOES.
- ✓ Servicios de Auditoría Externa, cancelados sin el producto denominado “Documento de Planificación”
- ✓ Vehículos entregados a gobiernos municipales sin documentación definitiva.
- ✓ Documentación no Adjuntada en la Asignación de Pasajes al Interior Del País.
- ✓ Consultores de Línea que desarrollan actividades en el Programa de Infraestructura Aeroportuaria – PIA, no adjuntan el Formularios RC-IVA- 610.
- ✓ Documento de “*Planificación*” no adjunto en los pagos a favor de la Firma de Auditoria Externa.
- ✓ Asignaciones Familiares (Subsidios Prenatal y Lactancia) no pagadas en la Administradora de Terminal Terrestre de Santa Cruz D.A.16.
- ✓ Comprobantes de Registro de Ejecución de Gasto C-31 y planillas que respaldan el pago sin firmas de los responsables de Autorizar, Verificar y Aprobar.
- ✓ Comprobantes de Gasto C-31 sin documentación de Respaldo.

RECOMENDACIÓN.

Se recomienda al Sr. Ministro de Obras Públicas, Servicio y Vivienda, considerar las recomendaciones emergentes de los hallazgos de auditoría, con el propósito de fortalecer los sistemas de control interno en cumplimiento al artículo 22 del D.S. 23215 del 22.06.1992

La Paz, 01 marzo de 2021

