

La Paz, 29 de enero de 2016
Informe No. MMAyA/UAI/N° - 001/2016

**MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Informe de Actividades del 1° de enero al 31 de Diciembre 2015**

RESUMEN EJECUTIVO

1. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS

Las actividades fueron efectuadas de conformidad a las Normas de Auditoria Gubernamental (Instrumentos Normativos Externos) - Normas para la Ejercicio de la Auditoria Interna acápite 304.07 (Planificación 3estrategica y programación de operaciones anual) aprobada mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012 y a la Guía para el Control y elaboración del Informe de Actividades de la Unidades de Auditoria Interna aprobada mediante Res. CGR-1/045/2001, del 20 de julio del 2001.

2. EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS - POA DE LA GESTIÓN 2015

N°	Actividades	Situación del Examen
1	Auditoría sobre la Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios consolidados del Ministerio de Medio Ambiente y Agua correspondiente a la gestión 2014	CONCLUIDO
2	Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones Gestión 2014	CONCLUIDO
3	Auditoría Especial al Cumplimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, Gestión 2014	CONCLUIDO
4	Al tratarse de una auditoria especial que data de gestiones anteriores, se procedió a efectuar la Actualización del Relevamiento de Información Específica, correspondiente a la "Auditoria Especial de la Administración de vehículos del Servicio Nacional de Riego – SENARI, Gestión 2012".	CONCLUIDO
5	Al tratarse de una auditoria especial que data de gestiones anteriores, se procedió a efectuar la Actualización del Relevamiento de Información Específica, correspondiente a la "Auditoria Especial "Administración de Boletas de Garantía - Administración Central", Gestiones 2010, 2011, 2012 y 2013".	CONCLUIDO
6	Al tratarse de una auditoria especial que data de gestiones anteriores, se procedió a efectuar la Actualización del Relevamiento de Información Específica, correspondiente a la "Auditoria Especial de Cuentas por Cobrar Administración Central, Gestiones 2008 – 2011"	CONCLUIDO
7	Auditoria Especial de Ejecución Presupuestaria de Gastos del Servicios Nacional de Meteorología e Hidrología (SENAMHI), Gestiones 2012 y 2013	PENDIENTE O NO EJECUTADO
8	Auditoria Especial de "Gastos observados de las gestiones 2011 - 2013 (2012)" de la Unidad Operativa Boliviana.	PENDIENTE O NO EJECUTADO



9	Auditoría Financiera de Ingresos y Gastos de la Comisión Gubernamental OZONO, Gestiones 2012 y 2013.	PENDIENTE O NO EJECUTADO
10	Al tratarse de una auditoria especial que data de gestiones anteriores, se procedió a efectuar la Actualización del Relevamiento de Información Específica, correspondiente a la "Auditoria especial sobre adquisición de Telas y Prendas de vestir por la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Agua Potable y Saneamiento Básico durante la gestión 2012".	CONCLUIDO
11	Auditoria Operacional sobre el "Proyecto Conservación y uso sostenible de la Tierra y Ecosistemas Verticales Andinos"	CONCLUIDO
12	Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones "Auditoría Especial de Cumplimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, Gestión 2013"	PENDIENTE O NO EJECUTADO
13	Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe UAI INF INV N° 04/2011 "Verificación de Inventarios por agradecimiento de servicios a Edwin Mier Cornejo – Responsable de Sistemas"	CONCLUIDO
14	Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe MMAyA/UAI/008/2012 "Auditoria Especial de Activos Fijos del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, gestión 2011"	CONCLUIDO
15	Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe sobre aspectos contables y de control interno emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios al 31 de Diciembre de 2013.	CONCLUIDO
16	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AC N° 02/2011 "Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios al 31/12/2010 Ministerio de Medio Ambiente y Agua".	CONCLUIDO
17	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI.INF.ES N° 02/2011 "Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios del Ministerio de Medio Ambiente y Agua correspondiente a la Gestión 2010"	CONCLUIDO
18	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe: UAI INF ES N° 01/2011 "Evaluación del Sistema de Administración de Personal del Ministerio de Medio Ambiente y Agua Correspondiente a la gestión 2010".	CONCLUIDO
19	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe MMAyA/UAI/003/2010 "Informe de Auditoria Especial sobre Procesos de Transferencia de Recursos a Entidades Ejecutoras y Gerenciadoras, por el periodo del 01/01/2008 al 30/11/2009".	CONCLUIDO
20	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 02/2011 "Auditoria Especial de la ejecución presupuestaria de Ingresos y Gastos del Servicio Nacional de Riego – SENARI gestión 2010".	CONCLUIDO



21	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe MMAyA/UAI/013/2010 "Auditoria Especial de ejecución presupuestaria de Gastos de la Oficina Técnica Nacional de los Ríos Pilcomayo y Bermejo, Gestiones 2008 y 2009".	CONCLUIDO
----	--	-----------

3. EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS - POA DE LA GESTIÓN 2015

N°	Actividades	Situación del Examen
1	<p>Actividades sugeridas por la Contraloría General del Estado (CGE) producto del resultado a la evaluación al POA de la UAI correspondiente a la gestión 2015; cuyo detalle es el siguiente:</p> <p>Código CGE - I4/E295/S11 R04. Punto 2.3.9 "Perdida de equipos de computación en el PNCC".</p> <p>Código CGE – 13/I089/A12 R03. "Resolución Administrativa N° 127/2011, mediante el cual se dio de baja a los activos fijos perdidos, así como, de aquellos no verificados físicamente</p> <p>Código CGE – I1/E360/O10 Puntos 7.3 "Comprobantes contables sin documentación de respaldo suficiente", 7.7 "Pago de aguinaldos y vacaciones a consultores por producto", 7.11 "gastos realizados sin respaldo presupuestario", 2.7 "no se efectuaron actividades de cierre presupuestarios de las gestiones 2008 y 2009".</p> <p>Código CGE – GPAI/354/2011 Bienes no entregados por el ex responsable de sistemas (Caso Mier)</p> <p>Código CGE – I1/E167/F10 Puntos 7.05 "Las entidades ejecutoras no remitieron informes finales auditados de los proyectos concluidos"</p> <p>Código CGE – I1/S024/1.11 Puntos 2.2.12 "Inadecuado Control de formularios de ingreso y salida de almacenes" y 2.2.15 "Activos Fijos inutilizados por falta de programa de mantenimiento y reparación"</p> <p>Código CGE – I1/E306/S11 Puntos 2.5.6 "Pago a miembros del directorio bajo la primera categoría", 2.5.8 "Comprobantes de contabilidad que no adjuntan documentación de respaldo suficiente por diferentes conceptos"</p>	CONCLUIDO
2	<p>Producto de evaluación al informe anual de actividades de la UAI correspondiente a la gestión 2014, la CGE estableció actividades en proceso como ser:</p> <p>Auditoria especial sobre el cumplimiento Documento Transaccional suscrito entre el Viceministerio de Desarrollo Sostenible y Medio Ambiente (VDSMA), la Prefectura de La Paz y la Empresa Maderera "El Pino" en la gestión 1998. (se efectuó el Relevamiento de Información Específica)</p>	CONCLUIDO
3	<p>Producto de evaluación al informe anual de actividades de la UAI correspondiente a la gestión 2014, la CGE estableció actividades en proceso como ser:</p> <p>Auditoria Especial de Activos Fijos de la Unidad Desconcentrada Sustentar - Gestiones 2012 al 2013, (se efectuó el Relevamiento de Información Específica)</p>	CONCLUIDO



4	<p>Producto de evaluación al informe anual de actividades de la UAI correspondiente a la gestión 2014, la CGE estableció actividades en proceso como ser:</p> <p>Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe N° MMAyA/UAI/002/2013 sobre aspectos de Control interno emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de Estados Presupuestarios y Estados Complementarios al 31 de Diciembre de 2012".</p>	CONCLUIDO
5	<p>Producto de evaluación al informe anual de actividades de la UAI correspondiente a la gestión 2014, la CGE estableció actividades en proceso como ser:</p> <p>Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe MMAyA/UAI/005/2012 "Auditoria Especial de la Ejecución Presupuestaria a SENAMHI, gestiones 2008 al 2011".</p>	PENDIENTE O NO EJECUTADO
6	<p>Producto de evaluación al informe anual de actividades de la UAI correspondiente a la gestión 2014, la CGE estableció actividades en proceso como ser:</p> <p>Auditoria especial Proceso de Contratación por excepción para la elaboración del "Plan marco para el aprovechamiento sostenible de áridos en la confluencia de los ríos Tapacari y Rocha" emergente de los informes Nrs. MDA/UAI/007/2007 y MDA/UAI/005/2008, con indicios de responsabilidad civil, Gestión 2004 -2005</p>	CONCLUIDO
7	<p>Producto de evaluación al informe anual de actividades de la UAI correspondiente a la gestión 2014, la CGE estableció actividades en proceso como ser:</p> <p>Auditora Especial de Fondos en Avance del Ministerio de Medio Ambiente y Agua - Administración Central, Gestiones 2009 - 2011.</p>	CONCLUIDO
8	<p>Producto de evaluación al informe anual de actividades de la UAI correspondiente a la gestión 2014, la CGE estableció actividades en proceso como ser:</p> <p>Auditoria Especial de Ejecución del Contrato de Prestación de Servicios del Contrato N°002 Suscrito con la Empresa Reingeniería Total SRL para el Estudio Pre inversión y Relleno Sanitario Metropolitano del Departamento de la Paz</p>	PENDIENTE O NO EJECUTADO
9	<p>Producto de evaluación al informe anual de actividades de la UAI correspondiente a la gestión 2014, la CGE estableció actividades en proceso como ser:</p> <p>Al tratarse de una auditoria especial que data de gestiones anteriores, se procedió a efectuar el Relevamiento de Información Específica, correspondiente a la "Auditoria Especial de Gastos y Procesos de Contratación de Publicidad Iniciadas por la UNICOM del 1 de julio de 2012 al 30 de junio de 2014"</p>	CONCLUIDO
10	<p>Producto de evaluación al informe anual de actividades de la UAI correspondiente a la gestión 2014, la CGE estableció actividades en proceso como ser:</p> <p>Auditoria Especial pago a Claudia Vargas ex consultora de la OTN - PB por Resolución de Contrato según Sentencia Constitucional con Indicios de Responsabilidad Civil</p>	EN PROCESO



11	Producto de evaluación al informe anual de actividades de la UAI correspondiente a la gestión 2014, la CGE estableció actividades en proceso como ser: Auditoria Especial Observaciones de Control Interno del Examen de Confiabilidad gestión 2011 con Indicios de Responsabilidad Penal.	EN PROCESO
12	Producto de evaluación al informe anual de actividades de la UAI correspondiente a la gestión 2014, la CGE estableció actividades en proceso como ser: Auditoria Especial de Pasajes y Viáticos Administración Central gestión 2013.	EN PROCESO
13	Actividades No Programadas que correspondiente a la gestión 2015, proceso como ser: Auditoria Especial Compra de Edificio Durante la Gestión 2014 del Ministerio de Medio Ambiente y Agua. (se efectuó el Relevamiento de Información Específica)	CONCLUIDO
14	Actividades No Programadas que correspondiente a la gestión 2015, proceso como ser: Auditoría Financiera de la Oficina Técnica Nacional de los Ríos Pilcomayo y Bermejo por el Periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014	CONCLUIDO
15	Actividades No Programadas que correspondiente a la gestión 2015, proceso como ser: Auditoría Financiera de la Oficina Técnica Nacional de los Ríos Pilcomayo y Bermejo por los Periodos 2005, 2006 y 2007	CONCLUIDO
16	Actividades No Programadas que correspondiente a la gestión 2015, proceso como ser: Auditoría Financiera de los registros y Estados Financieros de la Autoridad Plurinacional de la Madre Tierra correspondiente a la gestión 2014	CONCLUIDO
17	Actividades No Programadas que correspondiente a la gestión 2015, proceso como ser: Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe MMAyA/UAI/015/2012 "Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Medio Ambiente y Agua por el periodo del 02 de enero de 2011 al 31 de octubre de 2012 "	CONCLUIDO
18	Actividades No Programadas que correspondiente a la gestión 2015, proceso como ser: Auditoria Especial de Procesos de Contratación de Bienes y Servicios y Pago de los mismos de la Unidad Coordinadora de Programas – CAF, correspondiente a la gestión 2015	EN PROCESO