



MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO  
Unidad de Auditoría Interna

---

La Paz, 29 de julio de 2016  
**MPD-UAI-C-No. 310/16**

Señor  
Lic. Javier Marcelo Calderón Paz  
**Director General de Asuntos Administrativos**  
**MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO**  
Presente.-

***Ref.: Informe de Auditoría Interna***

De mi consideración:

En atención a la Resolución No. CGE-025/2011 de la Contraloría General del Estado, la misma que en su Artículo 1° establece que todos los informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna deben incluir un Resumen Ejecutivo el cual debe ser publicado en la página web de cada entidad, solicito a usted instruir al Área de Sistemas, proceda a colgar en la Página Web del Ministerio el Resumen Ejecutivo del siguiente Informe:

- **MPD - UAI – No. 015/2016** “Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Planificación del Desarrollo, correspondiente al primer semestre de la gestión 2016”.

Agradeciendo su gentil atención, saludo a usted atentamente.

Lic. Aud. Marco Penaranda Suárez  
JEFE DE AUDITORIA INTERNA  
Mat. Prof. CAUB-3500-CAULP-1784  
MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO

MPS/grc  
C.c.: Archivo  
Adjunto: Resumen Ejecutivo



RESUMEN EJECUTIVO  
UAI-015/2016

**Informe Semestral de actividades del 2 de enero al 30 de junio de 2016 de la Unidad de Auditoría Interna de Ministerio de Planificación del Desarrollo**

En cumplimiento a disposiciones emanadas de la Contraloría General del Estado, se emite el Informe Anual de actividades de la Unidad de Auditoría Interna de Ministerio de Planificación del Desarrollo, correspondiente al primer semestre de la gestión 2016, documento que fue elaborado en consideración a la Resolución CGR-1/045/2001 de 20 de julio de 2001 "Guía para el Control y la Elaboración de Informes de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del sector público", emitida por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del presente informe es verificar el cumplimiento del POA de la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna y comunicar al Señor Ministro del Ministerio de Planificación del Desarrollo, sobre el cumplimiento de las actividades incluidas en el POA.

Como resultado de los exámenes realizados, a continuación se describen las auditorías concluidas y en ejecución:

**Auditorías programadas**

- Examen de Confiabilidad sobre el Control Interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera diseñada e implantada para lograr los objetivos del Ministerio de Planificación del Desarrollo, correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2015.
  - ✓ Examen de Confiabilidad sobre el Control Interno del MPD. **(Concluido)**
  - ✓ Informe de Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones de Control Interno de gestiones anteriores. **(Concluido)**
- Auditoría Operativa al Viceministerio de Planificación Estratégica del Estado, correspondiente a la gestión 2015. **(Concluido)**
- Auditoría Especial de Declaración Jurada de Bienes y Rentas gestión 2015. **(Concluido)**
- Reformulación del Informe Preliminar UAI – No. 003/2008 (C1) e Informe Complementario UAI – No. 004/2009 (C1) con indicios de responsabilidad civil, emergente de la ampliación de los puntos 12. "Pago de honorarios a la Sra. Elizabeth Müller Santa Cruz, que no se ajustan a la R. M. No. 039/00 de 29/02/00" y 17 "Fondos no ejecutados sin reversión a cuentas del TGN" del informe UAI N° 008/2002 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos del Programa Expo 2000 Hannover por el periodo mayo 2000 a julio 2001" **(Concluido)**



**MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO**  
**Unidad de Auditoría Interna**

---

- Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna MPD-UAI-No.011/2013 SOA del MPD entre julio 2010 a septiembre 2013. **(Concluido)**
- Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna MPD-UAI-No.009/2013 "Auditoría Especial a los procesos de contratación de bienes y servicios para el Censo 2012 realizado por el INE" gestión 2012 al 30 de abril 2013. **(Concluido)**
- Evaluación SAYCO del SPO gestión 2015. **(En proceso)**
- Evaluación SAYCO del SP gestión 2015 **(En proceso)**
- Evaluación SAYCO del SAP gestión 2015 **(En proceso)**
- Auditoría Especial al punto No. 19 "Vehículo automotor no evidenciado en la verificación física por pérdida y/o extravío" del Informe UAI-No. 015/2006 relativo al informe de confiabilidad de registros y estados financieros del Ministerio al 31/12/2006. **(En proceso)**
- Auditoría especial sobre el cumplimiento de los contratos suscritos con las empresas ATIK, OTSCORP e IDEA gestiones 2008 y 2009. **(En proceso)**
- Informe Ampliatorio al Informe Preliminar Reformulado UAI- No. 012/2008 (C2) emergente de la Auditoría Especial sobre el pago de Beneficios Sociales Personal FONDESIF. **(En proceso)**
- Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna MPD-UAI-No.026/2008 "Auditoría Especial de incorporación a la carrera administrativa del INE de enero 2005 a marzo 2008. **(En proceso)**
- Seguimiento a la implantación de recomendaciones Auditoría Especial transferencia de recursos del MPD a la OEA para reunión de Ministros y Altas Autoridades de Estado Santa Cruz+10. **(Según el Formato 2, se tiene plazo para cumplimiento de la recomendación hasta el 31 de diciembre de 2016)**

**Auditorías no Programadas:**

- Relevamiento de información que nos permita establecer la factibilidad de ejecución de la Auditoría Especial sobre el siniestro y/o pérdida de vehículos automotores ocurrido durante los hechos vandálicos de los días 12 y 13 de febrero de 2003. **(Concluido)**
- Segundo Seguimiento al Informe MPD-UAI-No.005/2014 Evaluación SAYCO SPO gestión 2012 y primer semestre 2013. **(En proceso)**



**MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO**  
**Unidad de Auditoría Interna**

---

- Primer Seguimiento al Informe MPD-UAI-No.008/2015 Evaluación SAYCO SPO gestión 2014 y primer semestre 2015. **(En proceso)**
- Auditoría Especial al Punto No. 2.2.7 (Incumplimiento a la Cláusula Séptima -Forma de Pago del Contrato de Servicios No. 045 de fecha 07/12/2005, suscrito entre el ex Ministerio de Desarrollo Sostenible y la Empresa Acevedo & Asociados Consultores de Empresas S.R.L), establecido en el Informe UAI-No. 012/2007. **(En proceso)**
- Auditoría especial al Rubro Cuentas por cobrar y equipo de tracción y elevación del Proyecto PROMARENA gestión 2010. **(En proceso)**
- Relevamiento Aud. Esp. Operaciones realizadas por el FPS en la construcción de la Escuela Central YATINA-gestiones 2004 al 2007. **(En proceso)**
- Relevamiento Aud. Especial ampliación de análisis de los puntos 2.21 "Falta de cierre de convenios de financiamiento Ex DUF" y 2.22 "Existencia de obras y/o proyectos paralizados en el Programa PROPAIS". **(En proceso)**
- Segundo relevamiento aud. Esp. Puntos 2.2.1 "Falta de documentación otras CxC ex DUF" y 2.6.1 Falta de composición Cuentas de Orden". **(En proceso)**
- Auditoría Especial al punto 48 "Durante los meses de septiembre a diciembre 2007 el personal del PROMARENA fue beneficiado con un incremento no acorde a la escala salarial del MPD" del Informe de Auditoría MPD-UAI-No. 015/2008 "Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados de Cuenta Consolidados del MPD al 31/12/2007". **(En proceso)**
- Auditoría Especial al punto 2.8.14 del Informe de Auditoría Interna MPD-UAI-No. 004/2010 Auditoría de Ingresos y Egresos del Proyecto de Manejo de Recursos Naturales en el Chaco y Valles Altos (PROMARENA), gestiones 2007 y 2008. **(En proceso)**
- Segundo ampliatorio al Informe UAI-No.003/2009 "Informe preliminar sobre los puntos 6 y 9 del Informe de auditoría externa sobre "refacción, restauración y ampliación del edificio central del MDS" elaborado por la firma Barea Vargas. **(En proceso)**
- Auditoría especial sobre los gastos de reparación de la camioneta doble cabina Nissan Frontier con número de chasis JN1CDUD22Z0039379, con placa de control N° 02-OI-45 (actualmente con placa de control N° 3790-AUB). **(En proceso)**

La Paz 29 de julio de 2016

  
Lic. Aud. Marco Penaranda Suárez  
JEFE DE AUDITORIA INTERNA  
Mat. Prof. CAUB-3500-CAULP-1784  
MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO