



MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO
Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO
MPD-UAI-No.002/2016

Informe Anual de actividades del 2 de enero al 31 de diciembre de 2015 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 a la gestión 2015, 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 2015 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 se concluyeron ocho auditorías programadas, quedando una en proceso. Con relación a las Auditorías No Programadas se concluyeron treinta y uno, quedando diez en proceso; mismas que se describen a continuación:

Auditorías Programadas Concluidas:

- Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y, Estados Complementarios del Ministerio de Planificación del Desarrollo, correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2014.
- Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones (SPO) del MDP - Gestión 2014
- Auditoría Operativa a la Dirección general del Sistema de Planificación Integral Estatal dependiente del Viceministerio de Planificación y Coordinación, correspondiente a la gestión 2014
- Auditoría Especial de Declaración Jurada de Bienes y Rentas gestión 2014 y primer trimestre 2015
- Reformulación a la Auditoría Especial sobre el pago de beneficios sociales en el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo
- 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"



MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO
Unidad de Auditoria Interna

- Auditoria Especial sobre transferencias efectuadas por el Ministerio de Planificación del Desarrollo a la Secretaría General de la Organización de Estados Americanos destinados a la atención del Proyecto "Primera reunión Interamericana de Ministros y altas autoridades de desarrollo sostenible Santa Cruz + 10".

Auditorias Programadas en Proceso:

- Auditoria 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.

Auditorias no Programadas Concluidas:

- Seguimiento a la implantación de las recomendaciones sugeridas en el Informe MPD-UAI-No. 009/2010 relativo al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Ministerio de Planificación del Desarrollo al 31 de Diciembre de 2009.
- Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe MPD-UAI- No. 004/2013 Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Planificación del Desarrollo, correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2012.
- Reformulación a los informes UAI-No.015/2007 y UAI-No. 037/2007 emergente de la Corrección de los informes de los informes UAI RESP C 007/026/2002 y UAI-COMP-C-007/002/2004 Auditoria Especial de Ingresos y Egresos del Proyecto de Conservación de la Biodiversidad del Convenio GEFT y el Gobierno de Suiza.
- Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoria Interna MPD-UAI-No. 005/2013 Auditoria Especial a los Procesos de Contratación y Cumplimiento de Contratos realizados con las empresas ATIK, OSTCORP e IDEA.
- Nota Administrativa emergente del relevamiento de Información para determinar la factibilidad de ejecución de la "Auditoria Especial sobre los puntos 1, 2, 5 y 11 del Informe de Auditoría DAI-No. 030/2005, Auditoria Especial de Nóminas del Ex Ministerio de Desarrollo Sostenible, gestiones 2003, 2004 y por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de julio de 2005.
- Nota de recuperación por la vía extrajudicial emergente del relevamiento de Información para determinar la factibilidad de ejecución de la "Auditoria Especial sobre los puntos 1, 2, 5 y 11 del Informe de Auditoría DAI-No. 030/2005, Auditoria Especial de Nóminas del Ex Ministerio de Desarrollo Sostenible, gestiones 2003, 2004 y por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de julio de 2005.
- Relevamiento de información para determinar la auditabilidad de la Auditoria Especial sobre los gastos no elegibles, señalados en los puntos 2.3 "Saldo



MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO
Unidad de Auditoría Interna

pendientes de descargos de Fondos en Avance por Bs57.709.72 gestión 2004” y 2.4 “Gastos no elegibles determinados por el Banco Interamericano de Desarrollo”, del informe UAI-No. 039/2008 “Auditoría Especial emergente del Proceso de Cierre de Cuentas pendientes de Cobro y Pago, así como los gastos no elegibles, generados por el Proyecto BID-ATR-929 SF-BO”.

- Relevamiento de información que nos permita establecer la factibilidad de ejecución de la auditoría especial a los puntos 40, 103 y 112 que incluya la ampliación de análisis de los puntos 30, 50, 72, 96 y 102 del informe UAI-nº 041/2008 “Ampliación de análisis del informe DAI-Nº 015/2006 Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Ministerio de Desarrollo Sostenible, al 31 De Diciembre De 2005”
- Recuperación del daño económico por la vía de requerimiento de pago extrajudicial, correspondiente a la Auditoría Especial sobre la pérdida de la Mini Note Laptop HP Core Dúo, asignada al señor Roger Carvajal Saravia ex funcionario del Ministerio de Planificación del Desarrollo
- Relevamiento de información a efectos de establecer la factibilidad de una auditoría especial, sobre el traspaso presupuestario interinstitucional con recursos del Tesoro General de la Nación, solicitado por el Ministerio de Planificación del Desarrollo para el pago de retroactivo del incremento salarial del diez por ciento (10%) aprobado por Decreto Supremo No. 1989 del 1 de mayo de 2014, a favor de los ex funcionarios de la extinta Unidad de Productividad y Competitividad – UPC
- Relevamiento de información para establecer la factibilidad de ejecución de la “Auditoría Especial sobre el pago realizado mediante transferencia del SIGMA al Servicio de Impuestos Nacionales por concepto de multas, en cumplimiento a las Resoluciones Sancionatorias Nos. 1888/2011, 1889/2011, 1890/2011, 1891/2011, 1892/2011, 1893/2011 y 1894/2011”.
- Informe Administrativo UAI-IA-003/2015 sobre la Reformulación de los informes UAI-No. 003/2008 de 21 de enero de 2011 y UAI-No. 004/2009 de 13 de diciembre de 2012, Preliminar y Complementario emergentes Auditoría Especial de Ingresos y Egresos del Programa EXPO 2000 Hannover por el periodo de mayo 2000 a julio 2001”
- Recuperación del daño económico por la vía de requerimiento de pago extrajudicial, correspondiente a la “Auditoría Especial de Ingresos y Egresos del Programa EXPO 2000 Hannover por el periodo de mayo 2000 a julio 2001”.
- Relevamiento de Información que nos permita establecer la factibilidad de ejecución de la “Auditoría Especial sobre los Gastos No Elegibles del Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible, Gestión de Recursos Naturales y Medio Ambiente (Fase II), Componente 1º “Promoción del Desarrollo Sostenible a Nivel Nacional”, solicitados por la Embajada Real de Dinamarca”
- Relevamiento de Información que nos permita establecer la factibilidad de ejecución de la “Auditoría Especial sobre la deuda tributaria girada en contra el Directorio Único de Fondos, según Vista de Cargo SIN/GDLP/DF/SVI/VC 333/2012”.



MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO
Unidad de Auditoría Interna

- Relevamiento de información que permita determinar la factibilidad de ejecución de la "Auditoría Especial de Asignación presupuestaria y pago de honorarios del Director de la Unidad de Coordinación del Fondo para la Reconstrucción"
- Nota Administrativa emergente de la Auditoría Especial de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas gestión 2014 del Ministerio de Planificación del Desarrollo.
- Relevamiento de Información para establecer la Factibilidad de ejecución de la "Auditoría Especial de Adquisición y Distribución de los Bienes adquiridos en la gestión 2011, por el Fondo Nacional de Desarrollo Regional.
- Relevamiento de información a efectos de establecer la factibilidad de ejecución de la Auditoría Especial sobre el cumplimiento de contrato y contratos modificatorios con el Lic. Luis Fernando Dávalos Flores, Ex consultor Auditor Interno del Ministerio de Desarrollo Sostenible, ahora Ministerio de planificación del Desarrollo
- Relevamiento de Información para establecer la factibilidad de ejecución de la Auditoría Especial de Ampliación del Punto 1 "Apropiación de Libreta Bancaria" del Informe de Auditoría Externa al Convenio AECID - Resolución Subvención N/REF/Expediente No. 03000975/2436/2011 Proyecto Implementación del Plan de Acción para la eficacia de la Cooperación al Desarrollo al 31 de diciembre de 2013.
- Ampliación del Relevamiento de Información que nos permita actualizar la factibilidad de ejecución de la "Auditoría Especial al Pago del Bono Juancito Pinto, por un importe de Bs248.000.000,00, gestión 2006"
- Nota de Recuperación de Daño Económico por la Vía Extrajudicial sobre la Auditoría Especial de los puntos 2.3, 2.8 y 2.13 del Informe UAI-No. 023/2009 "Tercer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna MDE.INF.DAI. No. 004/2004 relativo a la Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Unidad de Productividad y Competitividad (UPC) por el periodo comprendido entre el 01/11/2001 y el 31/12/2002".
- Relevamiento de Información que nos permita determinar la factibilidad de ejecución de la Auditoría Especial de Ampliación de análisis del punto No. 3.5.1 "Cierre del Fideicomiso Programa de Apoyo Crediticio a Pequeñas Unidades de Comercio y Servicio", del Informe de Auditoría Interna MPD-UAI-No. 004/2013 "Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del MPD, al 31 de diciembre de 2012"
- Relevamiento de información para establecer la factibilidad de ejecución de la auditoría especial sobre el incumplimiento de la Resolución Administrativa No. 05-0040-99 de 13 de agosto de 1999 emitida por el Servicio Nacional de Impuestos Internos (actual Servicio Impuestos Nacionales) identificada en la deficiencia 2.1 "Deficiencias en los formularios 110 RC-IVA y de refrigerios" del informe de auditoría MPD-UAI-No.014/2013
- Relevamiento de Información a efectos de establecer la factibilidad de ejecución de la "Auditoría Especial sobre faltante de activos fijos establecidos en el Informe de Auditoría UAI-No.006/2013 "Seguimiento a la Auditoría Especial Ampliación de



análisis sobre el punto 13 del Informe DAI-No.035/2004 relativo al examen de Confiabilidad de registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2003.

- Relevamiento de Información a efectos de establecer la factibilidad de ejecución de la “Auditoria Especial sobre los puntos 2.2.1 “Falta de documentación de respaldo a otras cuentas por cobrar del ex DUF” y 2.6.1 “Falta de composición y documentación de respaldo de las cuentas de orden” del Informe MPD-UAI-008/2014 Examen de Confiabilidad de registros, estados de ejecución presupuestaria de recursos y gastos y Estados complementarios del Ministerio de Planificación del Desarrollo al 31 de diciembre de 2013”
- Relevamiento de información a efectos de establecer la factibilidad de ejecución de la Auditoria Especial sobre la diferencia de Bs63.400, emergente de lo señalado en el hallazgo No.2.8 del informe MPD- UAI-No 047/2008
- Relevamiento de información para establecer la factibilidad de ejecución de la “Auditoria Especial sobre presuntas irregularidades en el proyecto Puesta en Valor de los Recursos Turísticos de la Cordillera Real” a cargo del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo - FONDESIF.
- Relevamiento de Información para establecer la factibilidad de la ejecución de “Auditorías Especiales sobre el cumplimiento a las disposiciones legales (Ley No. 2027, Decreto Supremo No. 26115 y Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal del INE), sugerida por la Contraloría General del Estado a través del informe de evaluación I3/E271/S08 de 15 de octubre de 2009.”
- Relevamiento de Información para establecer la factibilidad de la ejecución de la “Auditoria Especial sobre el pago de salarios del Sr. Jorge Antonio Erick Sainz Cardona, ex Director General de Planificación Territorial, dependiente del Viceministerio de Planificación y Coordinación del Ministerio de Planificación del Desarrollo.”
- Relevamiento de Información para establecer la factibilidad de la ejecución de la “Auditoria Especial sobre el contrato suscrito entre el ex Ministerio de Desarrollo Sostenible y Planificación y la señora Julieta Conde Mamani, para la elaboración del Reglamento Específico del Sistema de Organización Administrativa”

Auditorias no Programadas en Proceso:

- Auditoria 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”.
- Auditoria Especial al punto 2.8.14 del Informe de Auditoría Interna MPD-UAI-No. 004/2010 Auditoria de Ingresos y Egresos del Proyecto de Manejo de Recursos Naturales en el Chaco y Valles Altos (PROMARENA), gestiones 2007 y 2008.
- Auditoria 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 &



MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO
Unidad de Auditoría Interna

- Asociados Consultores de Empresas S.R.L), establecido en el Informe UAI-No. 012/2007
- 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.
 - Auditoría Especial sobre los gastos de reparación de la camioneta doble cabina Nissan Frontier con número de chasis No. JN1CDUD22Z0039379.
 - Relevamiento de Información que nos permita determinar la factibilidad de ejecución de la Auditoría Especial de los puntos 3.2.2 Cuentas por Cobrar correspondientes al Proyecto BOL/57554; 3.3.3 Faltantes y sobrantes en el recuento de Almacén Central, 3.3.4 Entrega de materiales sin requerimiento y 3.7.2 Inadecuado archivo de documentación respaldatoria del Registro de Ejecución de Recursos C-21 del Informe de Auditoría Interna MPD-UAI-No. 004/2013 “Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del MPD, al 31 de diciembre de 2012”
 - Segundo Ampliatorio al Informe UAI – No. 003/2009 “Informe Preliminar sobre los Puntos 6 y 9 del Informe de Auditoría Externa al Proyecto “Refacción, Restauración y Ampliación del Edificio del Ministerio de Desarrollo Sostenible” elaborado por la Firma BAREA VARGAS& ASOCIADOS, con Indicios de Responsabilidad Civil”.
 - Relevamiento de información para efectuar la Auditoría Especial de ampliación de análisis de los puntos 2.21 “Falta de cierre de Convenios de Financiamiento Suscritos por el DUF” y 2.22 “Existencia de obras y/o proyectos paralizados en el programa PROPAIS” del Informe de Auditoría UAI No. 006/08 emitido por la Unidad de Auditoría Interna del Director Único de Fondos.
 - Relevamiento de Información para establecer la factibilidad de la ejecución de la “Auditoría Especial sobre las operaciones realizadas por el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social en la Construcción y Equipamiento de la Escuela Central Yatina, gestiones 2004 a 2007.”
 - Conclusión de la determinación de indicios de responsabilidad por la función pública emergentes de la “Auditoría Especial de los Rubros Cuentas por Cobrar y Equipo de Tracción y Elevación (Vehículo Cbba.) del Proyecto de Manejo de Recursos Naturales en el Chaco y Valles Altos – PROMARENA correspondiente a la gestión 2010”.

La Paz, 29 de enero de 2016

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