



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

---

**RESUMEN EJECUTIVO INFORME**  
**UAI – 011/2015**

**Informe Semestral de Actividades del 2 de enero al 30 de junio de 2015 de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Planificación del Desarrollo**

En cumplimiento a disposiciones emanadas de la Contraloría General del Estado, se emite el Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Planificación del Desarrollo, correspondiente al primer semestre de la gestión 2015, documento que fue elaborado en consideración a la "Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las UAI's" aprobada con Resolución CGR-1/045/2001.

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, a continuación se describe las auditorías concluidas y en ejecución:

**AUDITORIAS PROGRAMADAS**

**AUDITORIAS SOBRE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS**

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.

- Opinión del Auditor sobre la Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y, Estados Complementarios del MPD.
- Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y, Estados Complementarios del MPD (Concluido)

**AUDITORIAS SAYCO**

- Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones (SPO) del MDP - Gestión 2014 (Concluido)

**AUDITORIAS ESPECIALES**

- Auditoría Especial de Declaración Jurada de Bienes y Rentas gestión 2014 y primer trimestre 2015 (Concluido)
- Reformulación a la Auditoría Especial sobre el pago de beneficios sociales en el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo –FONDESIF (En ejecución)
- 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" (En ejecución)

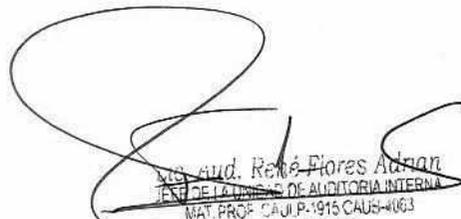
#### **AUDITORIAS NO PROGRAMADAS**

- 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 (Concluido)
- 
- 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 (Concluido)
- 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 (En Ejecución)
- 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 (Concluido)
- 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 (Concluido)
- 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 (En Ejecución)
- Relevamiento de información para determinar la auditabilidad de la Auditoria Especial sobre los gastos no elegibles, señalados en los puntos 2.3 "Saludos 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-N° 039/2008 "Auditoria 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" (Concluido)
- Relevamiento de información que nos permita establecer la factibilidad de ejecución de la auditoria 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-n° 041/2008 "Ampliación de análisis del informe DAI-N° 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 (Concluido)

- 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" (En Ejecución)
- 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. (En Ejecución)
- Recuperación del daño económico por la vía de requerimiento de pago extrajudicial, correspondiente a la Auditoría Especial sobre la perdida de la Mini Note Laptop HP Core Dúo, asignada al señor Roger Carvajal Saravia ex funcionario del Ministerio de Planificación del Desarrollo (Concluido)
- 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 & Asociados Consultores de Empresas S.R.L), establecido en el Informe UAI-No. 012/2007 (En Ejecución)

La Paz, 28 de julio de 2015

  
~~NO. AUD. René Flores Adon~~  
~~EN EL CARGO DE AUDITORIA INTERNA~~  
MAT. PROF. CAUIP-1915 CAUS-4063  
RAIC NO.00008-66  
MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO