



**MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO
PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
REFORMULADO
GESTIONES 2012, 2013 Y 2014

Informe de Auditoría Interna s/n, correspondiente a la Planificación Estratégica, Reformulado por las gestiones 2012, 2013 y 2014, y el programa de operaciones anual reformulado de la Unidad de Auditoría Interna, ejecutada en cumplimiento al numeral 304 de las Normas de Auditoría Gubernamental, aprobada con Resolución N° CGR/026/2005 y la Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobada con Resolución N° CGR-1/067/00 del 20 de septiembre de 2000, emitida por la Contraloría General de la República (Actual Contraloría General del Estado).

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

De acuerdo al análisis estratégico realizado por la Unidad, los objetivos son los siguientes:

- Mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad con el aporte de la Unidad de Auditoría Interna.
- La emisión de recomendaciones para lograr el mejoramiento de procesos e incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad del sistema de administración, información y control gerencial.
- Fortalecer el desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los sistemas de administración y control a través del resultado de las evaluaciones periódicas. SAYCOS
- El predominio de la legalidad en la administración de la entidad.
- La confiabilidad en la rendición de cuentas de los servidores públicos en general sin distinción de jerarquía.
- Orientar los trabajos de auditoría considerando las áreas conflictivas de la entidad y aquellas que representen riesgos significativos.
- Coadyuvar al fortalecimiento del control gubernamental en la entidad.



**MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

3. ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

3.1 Objetivos para la gestión 2012

- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia al 31 de diciembre de 2011.
- Tres informes de auditoría especial.
- Tres informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.

3.2 Objetivos para la gestión 2013

- Dos informes de evaluación de los Sistemas de Administración y Control (SAYCO).
- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia al 31 de diciembre de 2012.
- Un informe de auditoría operativa.
- Cuatro informes de auditoría especial.
- Tres informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.

3.3 Objetivos para la gestión 2014

- Un informe de evaluación de los Sistemas de Administración y Control (SAYCO).
- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia al 31 de diciembre de 2013.
- Cuatro informes de auditoría especial.
- Un informe sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.



**MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

4. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

4.1 Gestión 2012

- a) Un informe del Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia, al 31/12/2011.
- b) Un informe de Auditoria Especial sobre la pérdida de Activos Fijos en la Unidad de Proyectos Especiales (UPRE), en la gestión 2007.
- c) Un informe de Auditoria Especial sobre el pago de Pasajes y Viáticos de la Actividad 01 Gestión de la Presidencia, por el periodo comprendido entre enero y diciembre de 2011.
- d) Un informe de Auditoria Especial sobre el punto 8 "Pérdida de Activos Fijos en la Unidad de Apoyo a la Gestión Social, gestión 2006", informe MPR-UAI N° 019/2007.
- e) Un informe de Seguimiento al informe MPR-UAI N° 02/2011, Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Consolidados del Ministerio de la Presidencia al 31 de diciembre de 2010.
- f) Un informe de Segundo Seguimiento al informe MPR-UAI N° 03/2011, Confiabilidad de los Registros y Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria gestión 2009, informe MPR-UAI N° 01/2010 del Ministerio de la Presidencia.
- g) Un informe de Seguimiento al informe MPR-UAI N° 14/2009 Auditoria Especial de la Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones- Gestión de la Presidencia, gestión 2009.

4.2 Gestión 2013

- a) Un informe de evaluación al Sistema de Administración y Control SAYCO del Sistema de Contabilidad Integrada del Ministerio de la Presidencia, por el periodo comprendido entre junio a diciembre de 2011 y enero a junio de 2012.



**MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

- b)** Un informe de evaluación al Sistema de Administración y Control SAYCO del Sistema de Presupuesto del Ministerio de la Presidencia, por el periodo comprendido entre junio a diciembre de 2012 y enero a junio de 2013.
- c)** Un informe del Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia al 31/12/2012.
- d)** Un informe de Auditoria Especial sobre provisión de Jet Fuell a las aeronaves del Ministerio de la Presidencia, por el periodo comprendido entre enero y diciembre 2012.
- e)** Un informe de Auditoria Especial de adquisición de bienes y servicios en las diferentes modalidades, de la Actividad Gestión de la Presidencia, por el periodo comprendido entre enero y diciembre 2012.
- f)** Un informe de Auditoria Especial de gastos destinados al pago de refrigerio de la partida 31110 alimentos y bebidas para el personal de la actividad Gestión de la Presidencia, por el periodo comprendido entre enero y diciembre de 2012.
- g)** Un informe de Auditoria Especial de Activos Fijos de la Unidad Técnica del Programa de Revolución Institucional (UT-PR) y de la Unidad de Apoyo a la Gestión Social, por el periodo comprendido entre enero y diciembre de 2010.
- h)** Un informe de Auditoria Operativa a los procesos judiciales seguidos por la Dirección General de Asuntos Jurídicos del Ministerio de la Presidencia, gestión 2012.
- i)** Un informe de Seguimiento al Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia, gestión 2011.
- j)** Un informe de Seguimiento al informe MPR-UAI N° 05/2011, Auditoria Especial de Pasajes Aéreos Nacionales emitidos para el Ministerio de la Presidencia por el periodo comprendido del 03 de enero al 31 de diciembre de 2006.



**MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

- k) Un informe de Seguimiento al informe MPR-UAI N° 006/2011, Auditoria Especial de Activos Fijos del Ministerio de la Presidencia al 31 de diciembre de 2010.

4.3 Gestión 2014

- a) Un informe de evaluación al Sistema de Administración y Control SAYCO del Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de la Presidencia, por el periodo comprendido entre junio a diciembre 2013 y enero a junio de 2014.
- b) Un informe del Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia al 31/12/2013.
- c) Un informe de Auditoria Especial de Ingresos por publicaciones de Propiedad intelectual de la Gaceta Oficial de Bolivia por el periodo comprendido entre enero y diciembre 2012.
- l) Un informe de Auditoria Especial de activos fijos de la Gaceta Oficial de Bolivia y la Unidad de Proyectos Especiales UPRE, por el periodo comprendido entre enero y diciembre 2013.
- d) Auditoria Especial al Proyecto de modernización de servicios de tramites y legalizaciones del servicio central y del servicio exterior del Ministerio de Relaciones exteriores, financiamiento del convenio Unidad Técnica del Programa de Revolución Institucional UT-PRI, al 31 de diciembre de 2013.
- e) Auditoria Especial al Proyecto garantía y protección del derecho de propiedad intelectual financiamiento del convenio Unidad Técnica del Programa de Revolución Institucional UT-PRI al 31 de diciembre de 2013.
- f) Un informe de Seguimiento al Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia, gestión 2012.



**MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

5. ACTUALIZACION DE ESTRATEGIA

Desde el 01 de abril de 2012 hasta la fecha se cuenta con dos auditores, situación que ha ocasionado que se prioricen las actividades programadas con calificación de riesgo alto para ser ejecutadas inmediatamente en función a los días disponibles en base a dos auditores.

Las siguientes auditorias programadas inicialmente en la gestión 2012, se ejecutaran en la gestión 2013 se detalla:

- a)** Auditoria Especial de Activos Fijos de la Unidad Técnica del Programa de Revolución Institucional (UT-PRI) y de la Unidad de Apoyo a la Gestión Social, por el periodo comprendido entre enero y diciembre de 2010, esta auditoria se ejecutara en la gestión 2013.
- b)** Evaluación al Sistema de Administración y Control SAYCO del Sistema de Contabilidad Integrada del Ministerio de la Presidencia, por el periodo comprendido entre junio a diciembre de 2011 y enero a junio de 2012, su diseño y aplicación se verá inmerso en la confiabilidad 2012

Se tiene programado en la gestión 2012 dos auditorías las cuales se detallan: Auditoria Especial sobre el pago de Pasajes de la Actividad 01 Gestión de la Presidencia, por el periodo comprendido entre enero y diciembre de 2011 y Auditoria Especial de Viáticos de la Actividad 01 Gestión de la Presidencia, por el periodo comprendido entre enero y diciembre de 2011, estas se fusionaran y se ejecutaran en una sola en esta gestión.

La Paz, 22 de junio de 2012