



Estado Plurinacional de Bolivia

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

PLAN ESTRATÉGICO 2018 – 2020 PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (REPROGRAMADO) GESTIÓN 2018

RESÚMEN EJECUTIVO

INF N° UAI-09/2018

El objetivo es establecer una estrategia para alcanzar una cobertura sistemática del control interno de las distintas áreas del Ministerio de Relaciones Exteriores. Asimismo constituye la base para la elaboración del POA.

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DE LA UAI.

La Unidad de Auditoría Interna, ha establecido sus objetivos estratégicos enmarcado en lo establecido en el Art. 15 de la Ley N° 1178 y en función a los objetivos y misión funcional que tiene el Ministerio de Relaciones Exteriores. Considerando las actividades que le competen como integrante del Sistema de Control Interno:

- Emitir recomendaciones para el mejoramiento de los procesos, para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad de los sistemas de administración, información y control gerencial de la entidad.
- Apoyar a los servidores públicos del Ministerio de Relaciones Exteriores, en el proceso de rendición de cuentas por los recursos que les fueron confiados, tanto en el Servicio Central como en el Servicio Exterior.
- Coadyuvar para que las operaciones desarrolladas por todos los servidores públicos, sean realizadas en concordancia con las disposiciones legales, normas internas y externas emitidas para el efecto, velando por el cumplimiento del principio de legalidad en la administración de la entidad.
- Contribuir a mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad.

SELECCIÓN DE LA ESTRATÉGIA.

Formulada en base a resultados de relevamientos de información específica y la autoevaluación de la Unidad de Auditoría Interna, orientada a mejorar los controles en los programas, proyectos o procesos que obtuvieron la calificación de "crítico, importante y remoto" según la escala de prioridades, hasta completar el horizonte estratégico de la Unidad de Auditoría Interna de la Entidad, tomando en cuenta también para su programación aquellas emergentes de solicitudes y/o sugerencias, por las instancias que corresponden y disponibilidad de recursos de la UAI

Como resultado del Análisis Estratégico (Externo e Interno), y dentro de los aspectos Administrativos, Físicos, Humanos, Financieros y Técnicos de la entidad, se originaron las siguientes actividades:



Estado Plurinacional de Bolivia

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LAS ACCIONES DE CORTO PLAZO

Actividades para la gestión 2018:

- 1) Un informe de auditoría de confiabilidad de registros, estados de ejecución presupuestaria y estados complementarios.
 - Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre de 2017.
- 2) Un informe de auditoría financiera.
 - Auditoría Financiera a los Registros y Estados Financieros de la gestión 2017 de la Dirección Estratégica de Defensa de los Manantiales del Silala y todos los Recursos Hídricos en Frontera con la República de Chile – DIRESILALA.
- 3) Cuatro informes de auditoría especial.
 - Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, al 31 de diciembre de 2017.
 - Auditoría Especial al proceso de Contratación y cumplimiento de contrato "Desarrollo Reglamentos de Gestión de Personal del Ministerio de Relaciones Exteriores – Contrato de Consultoría por producto durante la gestión 2015".
 - Auditoría Especial a las Cuentas por Cobrar del Ex cónsul de Bolivia en Pocitos - Argentina, Rubén Espinoza por las gestiones del 2006 al 2010.
 - Auditoría especial sobre los gastos ejecutados con la partida 26990 "Otros", tanto en el Servicio Exterior como en el Servicio Central.
- 4) Un informe interno de revisión anual
 - Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJBR.
- 5) Un informe de auditoría operacional.
 - Auditoría Operacional al Consulado General de Bolivia en Barcelona, correspondiente a la gestión 2017.
- 6) Seis informes de seguimientos sobre el cumplimiento de recomendaciones de auditoría interna.
 - Seguimiento al Informe de Auditoría N° UAI-003/2017, Auditoría de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre de 2016 - Aspectos de Control Interno.
 - Segundo seguimiento al Informe de Auditoría N° UAI-002/2016, Auditoría de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre de 2015 - Aspectos de Control Interno.
 - Seguimiento a la "Auditoría Especial sobre Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas por el período del 1 de julio de 2016 al 30 de junio de 2017"
 - Segundo seguimiento al Informe de "Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones y Sistema de Presupuestos", Gestión 2015.
 - Seguimiento al Informe UAI-017/2014, correspondiente a la Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos, Gestión 2007
 - Seguimiento al Informe UAI-019/2014, correspondiente a la Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos, Gestión 2008.



Estado Plurinacional de Bolivia

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

Actividades para la gestión 2019.

- a) Un informe de auditoría de confiabilidad de registros, estados de ejecución presupuestaria y estados complementarios.
 - Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre de 2018.
- b) Cuatro informes de auditoría especial.
 - Auditoría Especial a las Cuentas por Cobrar a Adalberto Parra Rojas del Consulado de Guajaramerín por el periodo 2006 al 2008.
 - Auditoría Especial a las Cuentas por Cobrar de Marco Antonio Ayala del Consulado de Guajaramerín, por el periodo marzo a septiembre de 2009
 - Auditoría Especial a la verificación de la elaboración de los reglamentos que permitan el funcionamiento del Consejo Evaluador y Calificador de Méritos con el fin de que el mismo pueda evaluar, calificar, promover y permitir la movilidad funcionaria conforme la Ley del Servicio de Relaciones Exteriores.
 - Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, al 31 de diciembre de 2018.
- c) Un informe interno de revisión anual.
 - Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJBR.
- d) Un informe de auditoría operacional.
 - Auditoría Operacional sobre la Eficacia y Eficiencia de los procedimientos de supervisión y control de la Dirección General de Asuntos Consulares.
- e) Un informe de seguimiento sobre el cumplimiento de recomendaciones de auditoría interna.
 - Seguimiento a Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre 2017 – Aspectos de Control Interno.

Actividades para la gestión 2020:

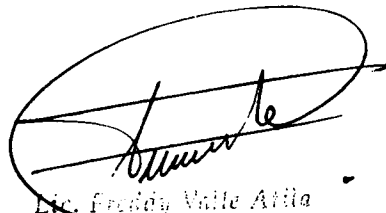
- a) Un informe de auditoría de confiabilidad de registros, estados de ejecución presupuestaria y estados complementarios.
 - Un Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre de 2019.
- b) Un informe interno de revisión anual.
 - Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJBR.
- c) Cuatro informes de auditoría especial.
 - Auditoría especial a la Segunda Conferencia Mundial de los Pueblos sobre Cambio Climático y Defensa de la Madre Tierra realizado en la ciudad de Cochabamba del 10 al 12 de octubre de 2015.



Estado Plurinacional de Bolivia

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

- Auditoría Especial al pago de aportes en mora a las Administradoras de Fondos de Pensiones BBVA, Previsión AFP y Futuro de Bolivia AFP, correspondiente a las gestiones 1997 al 2005.
 - Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, al 31 de diciembre de 2019.
 - Auditoría Especial a las Cuentas por Cobrar del Ex Cónsul General de Bolivia en Madrid – Reino de España Freddy Mackay Peralta por el período comprendido entre el 20 de abril de 2009 al 30 de junio de 2011.
- d) Dos informes de auditoría operacional
- Auditoría Operativa sobre la Eficacia y Eficiencia de los procedimientos de supervisión y control de la Dirección General de Ceremonial del Estado.
 - Auditoría Operativa sobre la Eficacia y Eficiencia de los procedimientos de supervisión y control de la Dirección General de Integración y Cooperación Económica
- e) Un informe de seguimiento sobre el cumplimiento de recomendaciones de auditoría interna.
- Seguimiento a la implantación sobre el cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre 2018– Aspectos de Control Interno.



Lic. Freddy Valle Atila
JEFE DE LA UNIDAD
DE AUDITORIA INTERNA S.U.
Ministerio de Relaciones Exteriores

La Paz, junio de 2018