



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES
SUYU KUNAWAN RIMANAKUY KAMACHU WASI
ANQAXA MARRANAYAMPPI TUMPASINA KAMANI
MDDROPUIRISIRGA IRU TETAGUASURPETA NDIVY PFGUA



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

PLAN ESTRATÉGICO 2019 – 2020 – 2021

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2019

RESÚMEN EJECUTIVO

INF N° UAI-11/2018

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

"Diálogo, respeto, complementariedad y unidad de los pueblos"

... 000145



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES
SUYU K'UNAWAK RIMANAKUY K'AMACHIG WASI
ANDAXA MARICHAFAWPI TUMPASINA KAMANI
MOROKUAIRESIRDA IRU TETAGUASURETA NDIVE REGUA

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:

ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LAS ACCIONES DE CORTO PLAZO

Actividades para la gestión 2019:

- a) Un informe de auditoría del examen de confiabilidad de registros, estados de ejecución presupuestaria y estados complementarios y anexo de verificación de cumplimiento de procedimiento específico.
 - Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre de 2018 y Verificación del 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.
- b) Un informe interno de revisión anual.
 - Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJBR.
- c) Un informe de auditoría especial.
 - Auditoría Especial a las Cuentas por Cobrar de Adalberto Parra Rojas ex Cónsul de Bolivia en Guajaramirin – Brasil, por el periodo 2006 al 2008.
- d) Tres informes de auditoría operacional.
 - Auditoría Operacional a la gestión y seguimiento de otorgación de becas y curso de capacitación productiva del Ministerio de Relaciones Exteriores.
 - Auditoría Operacional al Sistema de Presupuestos de la gestión 2018 a la fecha del examen.
 - Auditoría Operacional al Sistema de Administración de Personal de la gestión 2018 a la fecha del examen
- e) Siete informes de seguimientos sobre el cumplimiento de recomendaciones de auditoría interna.
 - Seguimiento al Informe de Auditoría del Examen 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.
 - Segundo seguimiento al Informe de Auditoría del Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre 2016 – Aspectos de Control Interno.
 - Seguimiento al informe de auditoría especial del 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.
 - Seguimiento al informe de auditoría operativa a las Direcciones Departamentales de Santa Cruz y Cochabamba, por el periodo comprendido entre el 01/01/2015 al 31/12/2015.

"Diálogo, respeto, complementariedad y unidad de los pueblos"

... 000144



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES
SUYU RINAWAN RIMANAKUY KAMALHIU WASI
ANDAXA MARITANAYAPPI TUPASINA KAMANI
MOROPUAIRESIRGA IRU TETAGUASURTA NDIVE RTGUA

- Seguimiento al informe de auditoría operativa a la Dirección de Coordinación Institucional y Legalizaciones, por el periodo comprendido entre el 01/01/2015 al 31/12/2015.
- Seguimiento al informe de auditoría operativa a la Embajada del Estado Plurinacional de Bolivia en la República Federativa del Brasil por el periodo comprendido entre enero a diciembre de 2016.
- Seguimiento al informe de auditoría operativa al Consulado General del Estado Plurinacional de Bolivia en Buenos Aires – Argentina, correspondiente a la gestión 2015.

Actividades para la gestión 2020:

- a) Un informe de auditoría del examen de confiabilidad de registros, estados de ejecución presupuestaria y estados complementarios y anexo de verificación de cumplimiento de procedimiento específico.
 - 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) Un informe de auditoría especial.
 - 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) Un informe de auditoría operacional
 - Auditoría Operacional al programa de asistencia, protección consular y documentación en favor de la colectividad boliviana en el exterior.
- e) Dos informes 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.
 - Segundo seguimiento al Informe de Auditoría del Examen 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 2021:

- a) Un informe de auditoría del examen de confiabilidad de registros, estados de ejecución presupuestaria y estados complementarios y anexo de verificación de cumplimiento de procedimiento específico.
 - Un Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre de 2020.

"Diálogo, respeto, complementariedad y unidad de los pueblos"

000143



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES
SUYU KUNAWAN RIMANAKUY KAMACHIO WASI
ANQXA MARKANAYAMPI TUMPA SINA KAMANI
MOROKUAIRESIRDA IRU TETAGUASURETA NDIVE REGUA

- b) Un informe interno de revisión anual.
 - Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJBR.
- c) Un informe de auditoría especial.
 - 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.
- d) Un informe de auditoría operacional
 - Auditoría Operacional sobre el control y seguimiento respecto a los trámites solicitados por las Organizaciones Religiosas y Espirituales al Ministerio de Relaciones Exteriores.
- e) Dos informes 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 2019- Aspectos de Control Interno.
 - Segundo seguimiento al Informe de Auditoría del Examen 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.

Lt. Freddy Valle Atila
JEFE DE LA UNIDAD
DE AUDITORIA INTERNA S.L.
Ministerio de Relaciones Exteriores

La Paz, octubre de 2018

"Diálogo, respeto, complementariedad y unidad de los pueblos"

... 000142