

INF. UAI N° 008/2014

**PROGRAMA OPERATIVO
ANUAL REPROGRAMADO**

**UNIDAD DE AUDITORIA
INTERNA ANH**

GESTION 2014

LA PAZ - BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

ENTIDAD: Agencia Nacional de Hidrocarburos

REFERENCIA: PROGRAMA OPERATIVO ANUAL REPROGRAMADO GESTIÓN 2014

En consideración al numeral 6.10 reprogramación del POA establecido en la Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual (POA) para las Unidades de Auditoría Interna, aprobada por la Contraloría General de la República, actual Contraloría General del Estado, mediante Resolución CGR-1/067/00, la Unidad de Auditoría Interna de la ANH, procedió a la reprogramación del POA de la Gestión 2014, habiendo sido modificado los objetivos de gestión no en cuanto a la cantidad de trabajos programados sino al alcance y objeto de las auditorías inicialmente programadas, por lo tanto la estimación de los objetivos es la siguiente:

ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS PARA LA GESTIÓN

- Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros.
- Ocho informes de auditoría especial.
- Un informe de evaluación de los sistemas de administración y control.
- Diez informes de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría.

ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

Nº.	CONCEPTO
	Auditoría confiabilidad
1	Auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros
	Auditorías especiales
1	Auditoría especial sobre el control en la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas por el periodo julio de 2013 a junio de 2014
2	Auditoría especial de los gastos registrados en la partida 25500 "Publicidad", gestión 2011
3	Auditoría especial de los gastos registrados en la partida 25200 "Estudios, Investigaciones, Auditorías Externas y Revalorizaciones", gestión 2011
4	Auditoría especial a la solicitud, asignación y descargo de viáticos, gestión 2011
5	Auditoría especial a la adquisición y uso de vehículos y equipo educacional y recreativo, gestión 2011
6	Auditoría especial al manejo de Muebles y Enseres de Oficina, Equipo de Comunicaciones y Maquinaria en General, gestión 2011
7	Auditoría especial sobre la aplicación del artículo 54° del Reglamento para la Construcción y Operación de Plantas de Engarrado de Gas Licuado de Petróleo (GLP) al servicio de consultoría para el control del parque nacional de garrafas de GLP por concepto de reposición, realizado por la Empresa SEGENA S.R.L.



N°	CONCEPTO
8	Auditoría especial al cumplimiento de los contratos Nrs. SABS 049/2010, SABS 061/2010, SABS 063/2010, SABS 078/2010, SABS 083/2010, SABS 084/2010 y SABS 154/2010, suscritos en la modalidad de contratación ANPE durante la gestión 2010
	Evaluación de los Sistemas de Administración y Control
1	Evaluación del Sistema de Presupuesto
	Seguimiento a Recomendaciones
1	Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el informe UAI N° 006/2010 "Auditoría Especial de Infracciones y Sanciones Aplicadas a los Regulados, gestión 2009".
2	Seguimiento a los informes: UAI N° 029/2012 - Primer seguimiento al informe de auditoría externa referido al control interno sobre estados financieros al 31 de diciembre de 2010; Informes de auditoría externa referido al control interno sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2012
3	Informe de seguimiento al cumplimiento de recomendaciones reportadas en los informes: UAI N° 005/2013, UAI N° 003/2013 y al estado de las conclusiones emitidas en los informes: UAI N° 024/2012 - R03; UAI N° 019/2013 - R29
4	Primer Seguimiento al informe UAI N° 009/2013, "Informe sobre aspectos de control interno, emergente de la auditoría especial sobre la otorgación de licencias de operación a las refinerías Gualberto Villarroel y Guillermo Elder Bell por el periodo comprendido entre el 2 de diciembre de 1999 y 12 de mayo de 2007"
5	Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI N° 020/2013, "Informe sobre aspectos de control interno emergente de la auditoría operacional sobre la atención de reclamos en la unidad de ODECO, por el periodo comprendido entre el 1 de julio de 2012 al 31 de mayo de 2013".
6	Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones emitidas en el informe UAI N° 030/2012 "Auditoría sobre la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones (SPO) al 30 de junio de 2012".
7	Primer Seguimiento al Informe UAI N° 022/2013 Informe de Control Interno Emergente de la Auditoría Especial sobre la Ejecución de Contratos Nros. 49, 51 y 52/2001 y las Respectivas Adendas
8	Segundo Seguimiento al Informe UAI N° 005/2011 Auditoría Especial Sobre Reposición de Garrafas de GLP por la gestión 2010
9	Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones emitidas en el informe UAI N° 026/2012 "Informe de control interno emergente de la auditoría especial sobre el proceso de autorización de construcción y la otorgación de licencias de operación a las estaciones de servicio de combustibles líquidos durante las gestiones 2009 y 2010 y sus renovaciones realizadas hasta la gestión 2011.
10	Primer Seguimiento al Informe UAI N° 029/2012 Auditoría Especial de ingresos y gastos del 1° de enero al 30 de junio de 2012



La Paz, septiembre 17 de 2014

2/2