

Unidad de Auditoría Interna

INF. UAI N° 001/2018

**INFORME ANUAL DE
ACTIVIDADES**

GESTION – 2 0 1 7

LA PAZ – BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

INF. UAI N° 001/2018

ENTIDAD: Agencia Nacional de Hidrocarburos

REFERENCIA: INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES - GESTIÓN 2017

OBJETIVO: Dar cumplimiento a lo establecido en las Normas de Auditoría Gubernamental (304.07) y la Guía para el control y elaboración del informe de actividades de las Unidades de Auditoría Interna N° CI/09, aprobada mediante Resolución N° CGR-1/045/2001 del 20 de julio de 2001, de la Contraloría General de la República, actual Contraloría General del Estado, e informar sobre el grado de ejecución del Programa de Operaciones, presentado por la Unidad de Auditoría Interna de la ANH para la gestión 2017.

OBJETO: El objeto del presente informe lo constituyen los Informes de Auditoría emitidos, Legajos de Papeles de Trabajo conformados como respaldo de la evidencia obtenida y la información administrativa respecto al desarrollo de las actividades de la Unidad.

RESULTADOS: Durante la gestión 2017, la Unidad de Auditoría Interna de la ANH, ejecutó los siguientes trabajos, programados y no programados

Auditorías ejecutadas:

N°	Actividades	Situación del examen	Nro. De informe	Remisión a CGE	
				Nota	Fecha
1	Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros 2016	Concluido	UAI 002/2017 y UAI 003/2017	ANH 2640 UAI 0124/2017	24/02/2017
2	Auditoría especial sobre el cumplimiento del "Manual de Procedimientos y Reglamento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas", por el periodo comprendido entre el 31 de julio al 31 de diciembre de 2016.	Concluido	UAI 007/2017	UAI 0314/2017	06/07/2017
3	Auditoría especial sobre los Descargos observados en el numeral 2.1, incisos a), b) y c) del Informe de Auditoría INF. UAI N° 004/2015.	Concluido	INF. RELEV. UAI 001/2017	ANH 7439 UAI 0250/2017	31/05/2017
4	Auditoría operacional sobre los procesos operativos relacionados con las inspecciones técnicas de hidrocarburos líquidos, ejecutados por la Dirección de Refinación e Industrialización	Concluido	UAI 004/2016	ANH 8071 UAI 0268/2017	12/06/2017
5	Auditoría operacional sobre los procesos operativos relacionados con el transporte de hidrocarburos líquidos, ejecutados por la Dirección de Ductos y Transportes	Concluido	UAI 008/2017	ANH 9967 UAI 0341/2017	19/07/2017
6	Auditoría TIC de la plataforma HYDRO	Concluido	UAI 012/2017	ANH 18238 UAI 0579/2017	30/11/2017



Seguimientos ejecutados:

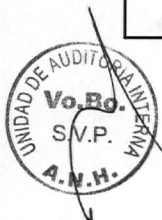
N°	Actividades	Situación del examen	Nro. De informe	Remisión a MAE	
				Nota	Fecha
1	Primer seguimiento al INF. AUI N° 003/2016 Examen de confiabilidad de registros y estados financieros, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 - informe de control interno.	Concluido	SEG. UAI N° 001/2017	ANH 2643 UAI 0128/2017	24/02/2017
2	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI N° 026/2012, Auditoría especial sobre proceso de autorización de construcción y la otorgación de licencias de operación a las Estaciones de Servicio de Combustibles líquidos durante la gestión 2009 y 2010 y sus renovaciones realizadas hasta la gestión 2011	Concluido	SEG. UAI N° 002/2017	UAI 0146/2017	15/03/2017
3	Primer seguimiento al informe UAI N° 005/2016 informe de control interno emergente de la auditoría especial sobre planillas salariales y planillas extraordinarias detalladas de sueldos y salarios, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2015	Concluido	SEG. UAI N° 003/2017	UAI 0181/2017	10/04/2017
4	Primer seguimiento al informe UAI N° 009/2016, de la Auditoría Operacional sobre la Eficacia del Sistema de Presupuesto y los instrumentos de control interno incorporados en el mismo, correspondiente al periodo 1° de enero al 31 de diciembre de 2015,	Concluido	SEG. UAI N° 004/2017	UAI 0272/2017	14/06/2017
5	Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el informe UAI N° 010/2016, de la auditoría operacional sobre la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones y de los instrumentos de control interno incorporados en el mismo, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 y la recomendación N° 5, emitida en el informe UAI N° 005/2015 de la auditoría operacional sobre la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones y de los instrumentos de control interno incorporados en el mismo, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2014, reportada como no cumplida en el informe del primer seguimiento UAI N° 008/2016.	Concluido	SEG. UAI N° 005/2017	UAI 0387/2017	23/08/2017



N°	Actividades	Situación del examen	Nro. De informe	Remisión a MAE	
				Nota	Fecha
6	Segundo seguimiento del informe UAI N° 010/2014, emergente de la auditoría especial relativa al uso y disposición de vehículos, motocicletas y equipo educacional y recreativo, adquiridos durante la gestión 2011, por el periodo comprendido entre el 1° de noviembre de 2011 al 30 de junio de 2012, reportadas como pendientes de cumplimiento en el informe de seguimiento UAI N° 005/2016.	Concluido	SEG. UAI N° 006/2017	UAI 0406/2017	24/08/2017
7	Primer seguimiento al informe UAI N° 004/2016, referido a la auditoría operacional sobre el Proceso de control de verificación de calidad de carburantes líquidos, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2015	Concluido	SEG. UAI N° 007/2017	UAI 0472/2017	12/09/2017
8	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones reportadas en el Informe UAI N° 011/2015, emergente de la Auditoría operacional sobre el proceso de renovación de las licencias de operación de estaciones de servicio de combustible líquidos, estaciones de servicios de gas natural vehicular y plantas de distribución de gas licuado de petróleo, por el periodo comprendido entre el 1° de julio de 2014 al 30 de junio de 2015, pendientes de cumplimiento, según Informe de seguimiento UAI N° 012/2016	Concluido	SEG. UAI N° 008/2017	UAI 0530/2017	26/10/2017

Informes de Relevamiento de información emitidos

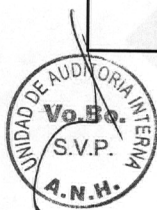
N°	Objeto del Informe	Nro. De Informe	Justificación
1	Evaluación documentación presentada como descargo por miembros de las Fuerzas Armadas observados en informe de auditoría INF.UAI N° 004/2015, numeral 2.1, incisos a), b) y c)	RELEV.UAI N° 001/2017	No se ejecutó la auditoría especial programada porque en el curso de la auditoría los responsables presentaron la documentación observada como faltante para descargar los montos entregados
2	Verificar la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación declarado por la máxima autoridad ejecutiva sobre el programa de operaciones anual, correspondiente a la gestión 2016.	RELEV.UAI N° 002/2017	Para la verificación y emisión del pronunciamiento requerido por la CGE, se aplicó la metodología del relevamiento, considerando el Sistema de Calidad vigente en la entidad que prevé para la UAI la ejecución de 2 tipos de trabajos: Auditorías y Relevamientos
3	Relevamiento de información específica sobre la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los Registro Individuales de cada servidor público.	RELEV.UAI N° 003/2017	Cumple los criterios de auditabilidad, se incorpora en el POA-2018 la auditoría especial.



N°	Objeto del Informe	Nro. De Informe	Justificación
4	Relevamiento de información específica sobre la formulación del Plan Estratégico Institucional, en el marco de lo establecido en la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias	RELEV.UAI N° 004/2017	Conforme al Instructivo de la CGE, al identificarse deficiencias se emitió un informe de control interno para seguimiento posterior
5	Relevamiento de información específica de la Dirección de Regulación Económica	RELEV.UAI N° 005/2017	Cumple los criterios de auditabilidad, se incorpora en el POA-2018 la auditoría especial.
6	Relevamiento de información específica del PROYECTO B-SISA	RELEV.UAI N° 006/2017	Cumple los criterios de auditabilidad, se incorpora en el POA-2018 la auditoría especial.
7	Relevamiento de información específica Sistema de Bienes y Servicios	RELEV.UAI N° 007/2017	Cumple los criterios de auditabilidad, se incorpora en el POA-2018 la auditoría especial.
8	Relevamiento de información general de las áreas o procesos críticos de la entidad - Formulación del PE de la UAI 2018 - 2020	RELEV.UAI N° 008/2017	Se emitió el informe UAI N° 010/2017, referido a la PE 2018-2020 y POA de la UAI 2018

Actividades no programadas:

N°	Actividades	Situación del examen	N° de informe	Remisión a CGE/DJ	
				Nota	Fecha
1	Informe Complementario al Informe UAI N° 012/2015 Auditoría Especial sobre la ejecución de contratos Nrs. 0049/2005, 0051/2005 y 0052/2005 y los respectivos addendums modificatorios suscritos el 18 de agosto, 2 y 22 de diciembre de 2005, vigentes hasta agosto y diciembre de 2008, para la campaña publicitaria móvil	Concluido	UAI COM. N° 001/2017	ANH 5991 UAI 0212/2017	05/05/2017
2	Informe complementario al informe UAI N° 012/2010 e informe ampliatorio N° 014/2012 auditoría especial revaluó de activos fijos no considerados en los estados financieros 2005, ampliado a las gestiones 2006 y 2007-Devuelto por la CGE (**)	Concluido	INF. UAI COM. N° 003/2015 (C1)	ANH 1338 UAI 0093/2017	01/02/2017
3	Informe complementario al informe UAI N° 027/2013, emergentes de la Auditoría Especial al Cumplimiento del Contrato N° ADM 016 de 21 de julio de 2004 y Contrato Modificatorio suscrito con la Empresa Aguilar & Asociados S.R.L. ('c)	Concluido	INF UAI COM. N° 002/2016 (C1)	ANH 14178 UAI 0493/2017	27/09/2017
4	Complementación del Informe Auditoría Especial sobre la Administración de Almacenes y suministros INF. UAI N° 012/2013 e INF. UAI. COM N° 002/2015 (C1) (d)	Concluido	INF UAI COM. N° 002/2015 (C1)	ANH 13903 UAI 0487/2017	22/09/2017



N°	Actividades	Situación del examen	N° de informe	Remisión a CGE/DJ	
				Nota	Fecha
5	Relevamiento de información específica sobre pago de multas al SIN	En proceso			
6	Auditoría especial sobre el cumplimiento de los procedimientos internos y normativa legal vigente, relativa al Proceso de autorización de construcción de la Estación de Servicio Santa María III y al Proceso de autorización de construcción y licencia de operación de la Estación de Servicio OCTANO	En proceso			

La Paz, 30 de enero de 2018



ANH
Agencia Nacional
de Hidrocarburos