INF. UAI 022/2012

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA)

GESTIÓN 2013

LA PAZ - BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

ENTIDAD: Agencia Nacional de Hidrocarburos

REFERENCIA: **PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL GESTIÓN 2013 - UAI**

En aplicación de la Norma de Auditoría Gubernamental 304, referida a la Planificación Estratégica y Programa de Operaciones Anual, así como, de la Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual (POA) para las Unidades de Auditoría Interna, aprobada mediante Resolución CGR-1/067/00, de la Contraloría General de la República, actual Contraloría General del Estado, se emite el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la ANH, correspondiente a la gestión 2013.

CONTENIDO:

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DE LA UAI

a) La contribución de la UAI para mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad.

b) La emisión de recomendaciones procurando el mejoramiento de los procesos para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad del sistema de administración, información y control gerencial.

c) El fortalecimiento del desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control a través del resultado de sus evaluaciones periódicas.

d) El apoyo a los funcionarios de la entidad en el proceso de rendición de cuentas por los recursos que le fueron confiados.

e) La prevalecía del principio de legalidad en la administración de la ANH.

ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

GESTIÓN 2013

a) Un (1) informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012.

b) Doce (12) informes de auditoría especial relacionados a: ejecución de contratos, cumplimiento a resoluciones administrativas sancionatorios, fondos en avance, infracciones determinadas en informes técnicos, fondo de redes y operación administradas por las ex empresas distribuidoras de gas, almacenes de materiales, regulación, otorgación de licencias de operación a las refinerías, pago de multas al Ministerio de Trabajo e ingresos y egresos.

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA Vo.Bo. S.V.P. A.N.H.

c) Un (1) informe sobre la eficacia de las operaciones.

d) Trece (13) informes de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría.

ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

Cod.	Descripción actividad
	AUDITORIAS PROGRAMADAS
4.1	Auditoría confiabilidad
4.1.1	Auditoría Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros.
4.2	Auditorías especiales
4.2.1	Auditoría especial sobre la ejecución de contratos suscritos para la "Campaña Publicitaria Móvil" en la gestión 2005
4.2.2	Auditoría especial al cumplimiento de Resoluciones Administrativas que declaran probadas los cargos contra las empresas infractoras ROSI GAS, URKUPIÑA GAS y Villamontes en el periodo 2008.
4.2.3	Auditoría especial a la Entrega de Fondos con cargo a rendir a la Fuerzas Armadas de la Nación.
4.2.4	Auditoría especial sobre las infracciones determinadas en los informes técnicos DRC 1362/07 y DRC 1919/07 del periodo septiembre a diciembre de 2007.
4.2.5	Auditoria especial al cumplimiento del contrato N° ADM 16/2004 de 21/07/2004 suscrito con la empresa Aguilar & Asociados SRL para el reclutamiento del personal para la incorporación a la carrera administrativa.
4.2.6	Auditoría especial a las observaciones reportadas en el informe de la Consultora EMPREBOL, respecto a incumplimiento de la ex Empresa Distribuidora de Gas EMCOGAS al Fondo de Redes y Operación del periodo 2004 a 2009.
4.2.7	Auditoría especial a las observaciones reportadas en el informe de la Consultora EMPREBOL, respecto a incumplimientos de la ex Empresa Tarijeña EMTAGAS, al Fondo de Redes y Operación periodo 2004 a 2009.
4.2.8	Auditoría especial a las observaciones reportadas en el informe de la Consultora EMPREBOL, respecto a incumplimientos de las ex Empresas EMDIGAS Y SERGAS, al Fondo de Redes y Operación del periodo 2004 a 2009.
4.2.9	Auditoría especial al almacén de materiales y suministros de la ANH, del periodo 1° de enero al 31 de diciembre de 2011
4.2.10	Auditoría especial a la otorgación de licencia de operación a las refinerías Gualberto Villarroel y Guillermo Edder Bell del periodo 2002 al 2007
4.2.11	Auditoría especial al pago de la multa por incumplimiento de presentación de planillas de sueldos trimestrales de la gestión 2009 al Ministerio de Trabajo.

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA Vo.Bo. S.V.P. A.N.H.

Cod.	Descripción actividad
4.2.12	Auditoría especial ingresos y egresos ejecutados por el Área Administrativa de la ANH al primer semestre de 2013.
4.3	Auditoría operacional
4.3.1	Auditoria operacional a las operaciones ejecutadas en la Dirección de Control al Mercado Interno (DCMI), relacionados con ODECO.
4.4	Relevamiento de información
4.5	Auditorías en proceso de gestiones anteriores
4.5.1	Auditoría especial sobre deuda a Fondo de Redes por parte de la Empresa EMDIGAS S.A.M. con indicios de responsabilidad por la función pública
4.5.2	Auditoría especial pago adicional a la Empresa Consultora de Gerencia y Asociados por un contrato de consultoria
4.5.3	Auditoría especial a las intervenciones de las Estaciones de Servicio Angel Sandoval y San Pedro de Norte con indicios de responsabilidad por la función pública.
4.6	Seguimiento a Recomendaciones
4.6.1	Seguimiento a Recomendaciones (13 informes)

La Paz, 27 de septiembre de 2012

Lic. Aud. Shirley Vasquez Pinto
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
CAUB-4615 • CAULP-2171
AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS