

Unidad de Auditoría Interna

**INF. UAI N° 001/2016**

**INFORME ANUAL DE  
ACTIVIDADES**

**GESTION - 2015**

**LA PAZ - BOLIVIA**

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**INF. UAI N° 001/2016**

**ENTIDAD:** Agencia Nacional de Hidrocarburos

**REFERENCIA:** INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES - GESTIÓN 2015

**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 2015.

**OBJETO:** El objeto del presente informe lo constituyen los Informes de Auditoría, 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 2015, la Unidad de Auditoría Interna de la ANH, ejecutó los siguientes trabajos, programados y no programados

**Auditorías Programadas:**

Nro.	Actividades	Situación del examen	Nro. De informe	Remisión a CGE	
				Nota	Fecha
1	Auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros gestión 2015	Concluido	UAI 002/2015 y UAI 003/2015	ANH 1778 UAI 0145/2015	27/02/2015
2	Auditoría especial sobre el control en la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas por el periodo julio de 2014 a junio de 2015.	Concluido	UAI 010/2015	ANH 10771 UAI 0514/2015	17/11/2015
3	Auditoría especial sobre planillas salariales, gestión 2014	Concluido	UAI 009/2015	ANH 11089 UAI 0528/2015	19/11/2015
4	Auditoría especial sobre el cumplimiento de la Norma de Contabilidad 4 sobre el revalúo técnico de activos fijos.	En proceso			
5	Auditoría operativa al Sistema de Contabilidad Integrada	Concluido	UAI 007/2015	ANH 7712 UAI 0373/2015	21/08/2015
6	Auditoría operativa al Sistema de Programación de Operaciones	Concluido	UAI 005/2015	ANH 4769 UAI 0263/2015	29/05/2015
7	Auditoría operativa al SIREL	Concluido	UAI 011/2015	ANH 4769 UAI 0263/2015	29/12/2015
8	Auditoría especial a la Entrega de Fondos con cargo a rendir a las Fuerzas Armadas de la Nación.	Concluido	UAI 004/2015	ANH 4769 UAI 0263/2015	29/05/2015
9	Auditoría especial pago de beneficios sociales a Omar Saavedra con indicios de responsabilidad civil	En proceso (Opinión legal)			

Nro.	Actividades	Situación del examen	Nro. De informe	Remisión a CGE	
				Nota	Fecha
10	Informe de la 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 (Informe preliminar)	UAI 012/2015	UAI 0263/2015 (MAE)	29/12/2015

**Seguimientos programados:**

Nro.	Actividades	Situación del examen	Nro. De informe	Remisión a MAE	
				Nota	Fecha
1	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI N° 011/2012, informe de control interno emergente de la auditoría especial sobre procedimientos administrativos desarrollados por la Dirección Jurídica, sobre multas y sanciones, correspondientes a la gestión 2010.	Concluido	SEG. UAI 003/2015	UAI 0272/2015	10/06/2015
2	Seguimiento a los informes: UAI N° 002/2014 - primer seguimiento al informe de auditoría externa referido al control interno sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2011, e informe de auditoría externa referido al control interno sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2013.	Concluido	SEG. UAI 004/2015	UAI 0368/2015	20/08/2015
3	Primer seguimiento al informe UAI N° 024/2013, referido al informe de control interno emergente de la auditoría especial de recursos y gastos, por el periodo comprendido, entre el 1° de enero al 30 de junio de 2013	Concluido	SEG. UAI 005/2015	UAI 0409/2015	21/09/2015
4	Segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas en el informe UAI N° 027/2012 informe de control interno emergente de la auditoría especial sobre la transferencia de la estación de servicio Warrior S.R.L. y la renovación de las licencias de operación.	Concluido	SEG. UAI 006/2015	UAI 0427/2015	25/09/2015
5	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI N° 013/2012, informe de control interno emergente de la auditoría especial a la emisión de autorización de operación y emisión de la licencia de operaciones de la estación de servicios Internacional Petroleum Services Corp. S.R.L. (IPSEC S.R.L.) de la terminal bimodal Cástulo Chávez en la ciudad de Santa Cruz.	Concluido	SEG. UAI 007/2015	UAI 0432/2015	29/09/2015

Nro.	Actividades	Situación del examen	Nro. De informe	Remisión a MAE	
				Nota	Fecha
6	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI N° 006/2012, "auditoría especial sobre la emisión de licencias de operación de las estaciones de servicio de GNV N° 082/2010 (NAYLER) y N° 087/2010 (Don Daniel); y licencias de operación otorgadas a estaciones de servicio de GNV, correspondiente al periodo del 1° de enero de 2010 al 15 de abril de 2011".	Concluido	SEG. UAI 008/2015	UAI 0460/2015	09/10/2015
7	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe UAI N° 021/2012, informe de control interno emergente de la auditoría especial sobre la emisión y renovación de la certificación como GRACO de la empresa maderera boliviana Etienne S.A. "Mabet S.A."	Concluido	SEG. UAI 009/2015	UAI 0474/2015	15/10/2015
8	Primer seguimiento al informe UAI N° 004/2014 referido al informe de control interno emergente de la auditoría especial relativa a los gastos registrados en la partida 25500 publicidad, correspondiente a la gestión 2011.	Concluido	SEG. UAI 010/2015	UAI 0484/2015	20/10/2015
9	Informe sobre el primer seguimiento al informe UAI N° 012/2014 referido al informe de control interno emergente de la auditoría especial sobre el control en la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, por el periodo comprendido entre el 1° de julio de 2013 al 30 de junio de 2014.	Concluido	SEG. UAI 011/2015	UAI 0493/2015	28/10/2015
10	Primer seguimiento al Informe UAI N° 006/2014 referido a la auditoría especial sobre la solicitud, asignación y descargo de viáticos, gestión 2014	Concluido	SEG. UAI 012/2015	UAI 0571/2015	28/12/2015
11	Primer seguimiento al informe UAI N° 010/2014 control interno emergente de la auditoría especial relativa al uso y disposición de vehículos, motocicletas y equipo educacional y recreativo, adquiridos durante la gestión 2011, y su disposición por el periodo comprendido entre el 1° de noviembre de 2011 al 30 de junio de 2012.	En proceso			

**Actividades no programadas:**

Nro.	Actividades	Situación del examen	N° de informe	Remisión a CGR/MAE	
				Nota	Fecha
1	Informe complementario al informe UAI N° 028/2012 referido a la auditoría especial sobre el cumplimiento de contrato de parte de la Empresa Consultores de Gerencia Asociados Ltda. CGA, por el periodo comprendido entre junio de 2002 y diciembre de 2003.	Concluido	INF. UAI COM. N° 001/2015	ANH 10409 UAI 0500/2015	29/10/2015

Nro.	Actividades	Situación del examen	N° de informe	Remisión a CGR/MAE	
				Nota	Fecha
2	Informe complementario al informe UAI N° 0025/2013 auditoría especial sobre la administración de almacén de materiales y suministros, gestión 2010	Concluido	INF. UAI COM. N°002/2015	ANH 8440 UAI 0396/2015	09/09/2015
3	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.	Concluido	INF. UAI COM. N°003/2015	ANH 5672 UAI 0299/2015	29/06/2015
4	Informe complementario al informe UAI N° 005/2012 de la auditoría especial sobre la intervención de las estaciones de servicio Ángel Sandóval y San Pedro del Norte, correspondiente al periodo 8 de marzo de 2010 al 8 de marzo de 2011	Concluido	INF. UAI COM. N°004/2015	ANH 7067 UAI 0335/2015	03/08/2015
5	Informe complementario al informe UAI N°012/2013 auditoría especial sobre el pago de la multa por incumplimiento de presentación de planillas de sueldos del tercer trimestre de la gestión 2009 al Ministerio de Trabajo	Concluido	INF. UAI COM. N°005/2015	ANH 5614 UAI 0293/2015	26/06/2015
6	Informe complementario al informe UAI N° 027/2013, sobre la auditoría especial sobre el cumplimiento del contrato N° ADM 016 del 21 de julio de 2004 y contrato modificatorio, suscrito con la empresa Aguilar y Asociados S.R.L.	En proceso (opinión legal)			
7	Relevamiento de información sobre la aprobación de presupuestos ejecutados de empresas concesionarias por el periodo 2002 a 2010	Concluido	RELEV. UAI N° 003/2015	UAI 0567/2015	24/12/2015
8	Relevamiento de Información respecto a la comunicación de Resultados I1/E277J14, de la CGE, correspondiente a la evaluación del Informe de auditoría interna UAI N°004/2014	Concluido	RELEV. UAI N° 001/2015	ANH 8512 UAI 0403/2015	11/09/2015
10	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe UAI N° 003/2013, examen de confiabilidad de registros y estados financieros, por el periodo del 1/01 al 31/12/2012.	Concluido	UAI SEG 001/2015	UAI 0247/2015	18/05/2015
11	Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe UAI N° 012/2012, referido a la auditoría especial sobre el Control del Transporte de Hidrocarburos por Ductos, gestión 2010 y 2011	Concluido	UAI SEG 002/2015	UAI 0252/2015	20/05/2015

La Paz, 28 de enero de 2016