

**UNIDAD DE AUDITORÍA
INTERNA ANH**

**PROGRAMA OPERATIVO
ANUAL 2021**

LA PAZ – BOLIVIA

INDICE

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL- GESTIÓN 2021.....	2
1. RECURSOS HUMANOS DE LA UAI.....	2
2. ACCIONES DE CORTO PLAZO DE LA UAI	3
3. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR.....	4
4. ANEXOS DEL POA DE LA UAI	11
1. Cálculo del Tiempo Disponible – CUADRO 1	11
2. Tiempo Efectivo del Personal Técnico – CUADRO 2.....	11
3. Distribución del Tiempo por Auditoría y por Auditor – CUADRO 3.....	11
4. Costo del Personal Técnico por Unidad de Tiempo – CUADRO 4.....	11
5. Cálculo de viáticos y pasajes para la auditoría – CUADRO 5.....	11
6. Estimación del costo de cada auditoría programada y relevamiento de información – CUADRO 6.....	11
7. Resumen del costo de cada auditoría – CUADRO 7.....	11
8. Cronograma de Ejecución de actividades – CUADRO 8	11
9. Detalle de Seguimientos Programados.....	11
10. Acta de coordinación con el Ente Tutor	11
11. Nota de respaldo de la MAE a la ejecución del POA de la UAI	11

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL- GESTIÓN 2021

1. RECURSOS HUMANOS DE LA UAI

Nombres y apellidos del titular (a.i.):	Lic. Javier Teran Aguilar
Cargo ocupado:	Jefe de la Unidad de Auditoría interna
Título en provisión nacional:	Auditor Financiero
N° de registro en el Colegio respectivo:	CAUB-6035 CAULP-2598
Número RAIG:	N/A
Funcionario de quien depende la UAI:	Director Ejecutivo
Personal con que cuenta la UAI:	

Nombres Apellidos	Profesión	Cargo	Años de experiencia como auditor interno		Fecha de incorporación a la entidad	Remuneración Anual
			Público	Privado		
Lic. Javier Teran Aguilar	Auditor Financiero	Jefe UAI	17 años	4 años y 6 meses	15/05/2012	230.386
Lic. Juan Carlos Mejía Núñez	Auditor Financiero	Supervisor	4 años	7 años	17/09/2020	220.870
Lic. Maria Esther Mayta Muñoz	Auditor Financiero	Auditora Sénior	27 años y 1 mes	-	18/09/2012	219.999
Lic. Ivonne Gomez de la Torre	Auditor Financiero	Auditora	22 años y 10 meses	-	25/02/2013	219.960
Lic. Adela Fernandez Ortiz	Auditor Financiero	Auditora	9 años y 6 meses	2 años y 9 meses	25/01/2016	152.048
Lic. Cristian Cabero Vargas	Contador Público	Auditor	4 años	-	01/10/2015	205.439

N/A: No se efectuó aún el registro en el RAIG

2. ACCIONES DE CORTO PLAZO DE LA UAI

De acuerdo con las actividades que el artículo 15° de la Ley 1178 le asigna a la Unidad de Auditoría Interna y considerando las acciones estratégicas determinadas, se establecen las siguientes acciones de corto plazo:

- a) Un informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros.
- b) Un informe de auditoría especial.
- c) Tres informes de auditoría Operacional.
- d) Nueve informes de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en los informes de auditoría.
- e) Un informe de relevamiento de información general para la actualización de la Planificación Estratégica y formulación del POA.
- f) Tres informes de relevamiento específico sobre las actividades a objeto de realizar auditorías especiales.
- g) Un informe interno sobre la Revisión anual del cumplimiento del "Manual de Procedimientos y Reglamento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas", correspondiente a la gestión 2020.

Por otra parte, corresponde aclarar, de acuerdo a la Directriz para la formulación del Programa Operativo Anual 2021 de las Unidades de Auditoría Interna de las Entidades a Nivel Central, instruye en el numeral 4, el relevamiento de información específica respecto a "Donaciones recibidas, relacionadas con la prevención, contención y tratamiento de la infección por el Coronavirus (COVID – 19), a efectos de establecer si fueron debidamente registradas y entregadas a los beneficiarios, al respecto corresponde señalar que la Agencia Nacional de Hidrocarburos no ha recibido donación alguna al respecto.

Asimismo, señalar en relación al numeral 5, de la Directriz, la Agencia Nacional de Hidrocarburos, cuenta con un presupuesto con fondos TGN, para atender con la prevención, contención y tratamiento de la infección por el Coronavirus (COVID -19), para lo cual cuenta con las siguientes categorías programáticas:

Categoría programática: 14 0 098 "DISTRITALES"
PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CORONAVIRUS - DISTRITALES"

FT 41 Transferencias T.G.N.

Partidas	Presupuesto	Devengado
3.3.3 Prendas de Vestir	11.850,00	0,00
3.4.2 Productos Químicos y Farmacéuticos	1.400,00	0,00
3.9.1 Material de Limpieza e higiene	1.450,00	0,00
3.9.4 Instrumento menor Médico - Quirúrgico	4.800,00	0,00
Total	19.500,00	0,00

Categoría programática: 00 0 098 "OFICINA CENTRAL"

PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CORONAVIRUS

FT 41 Transferencias T.G.N.

Partidas	Presupuesto	Devengado
3.3.3 Prendas de Vestir	75.000,00	45.900,00
3.4.2 Productos Químicos y Farmacéuticos	10.000,00	0,00
3.4.8 Herramientas Menores	15.000,00	11.960,00
3.9.1 Material de Limpieza e higiene	30.000,00	26.040,00
3.9.4 Instrumento menor Médico - Quirúrgico	20.000,00	7.200,00
Total	150.000,00	91.100,00

Debido a que el presupuesto asignado, no representa un importe relevante en relación a los estados financieros en su conjunto, los citados programas serán revisados en el examen de confiabilidad de los registros y estados financieros de la gestión 2020.

3. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR

A continuación, se describen las características principales de las actividades a ejecutar:

a) Examen de Confiabilidad de los registros y estados financieros

Nombre de la Entidad	Agencia Nacional de Hidrocarburos
Nombre de la auditoría	Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31/12/2020
Tipo de auditoría	Confiabilidad
Objetivo de la auditoría	Emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros y si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la ANH.

Alcance del trabajo	Registros contables y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2020					
Riesgos identificados	Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
				Eficacia	Eficiencia	Economía
No aplica toda vez que corresponde a una actividad por mandato legal	Jefe Supervisor 4 Auditores	222	02/01/2021 28/02/2021	Logro de los objetivos de la confiabilidad	2/222= 0,0090090	2/228.988.10= 0,0000087

b) Auditorías especiales

Área o unidad auditada	Dirección de Administración y Finanzas (DAF)					
Nombre de la auditoría	Auditoría especial Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales e identificación de la doble percepción de sueldos, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020					
Tipo de auditoría	Especial					
Objetivo de la auditoría	Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales e identificación de la doble percepción de sueldos.					
Alcance del trabajo	Comprendido en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020					
Riesgos identificados	Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
				Eficacia	Eficiencia	Economía
Establecido en el D.S. N° 4126, artículo 24, numeral IV	Jefe Supervisor 2 Auditores	89	01/03/2021 26/04/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/89= 0,0112360	1/70.890= 0,0000141

c) Auditorías Operacionales

Área o Unidad auditada	Dirección de Regulación Económica					
Nombre de la auditoría	Auditoría operacional sobre la eficacia del Proceso de Control y Fiscalización Económica y Gestión de Precios y Tarifas y el cumplimiento del Objetivo Estratégico N° 4 del PEI, ejecutada por la Dirección de Regulación Económica, por el periodo comprendido por las gestiones 2016 al 2020.					
Tipo de auditoría	Operacional					
Objetivo de la auditoría	Emitir opinión independiente sobre la eficacia del Proceso de Control y Fiscalización Económica y Gestión de Precios y Tarifas y el cumplimiento del Objetivo Estratégico N° 4 del PEI					
Alcance del trabajo	Gestiones de 2016 a 2020					
Riesgos identificados	Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
				Eficacia	Eficiencia	Economía
- Instrucción de la CGE, Directriz formulación del POA 2021 - No se haya cumplido	Jefe Supervisor 1 Auditor	64	01/03/2021 10/05/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/64= 0,0156250	1/56.995= 0,0000175

Área o Unidad auditada	Dirección de Regulación Económica					
Nombre de la auditoría	Auditoría operacional sobre la eficacia del Proceso de Control y Fiscalización Económica y Gestión de Precios y Tarifas y el cumplimiento del Objetivo Estratégico N° 4 del PEI, ejecutada por la Dirección de Regulación Económica, por el periodo comprendido por las gestiones 2016 al 2020.					
con la ejecución de los productos programados.						

Área o Unidad auditada	Dirección de Tecnologías de Información y Comunicación (DTIC) – Unidad de Ingeniería y Desarrollo de Sistemas de Información (UID)					
Nombre de la auditoría	Auditoría Operacional sobre la eficacia del proceso "Gestión de Ingeniería y Desarrollo de Sistemas Informáticos", ejecutado por la Unidad de Ingeniería y Desarrollo de Sistemas de Información, dependiente de la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicación, gestión 2020.					
Tipo de auditoría	Operacional					
Objetivo de la auditoría	Emitir opinión independiente sobre la eficacia del proceso de "Gestión de Ingeniería y Desarrollo de Sistemas Informáticos"					
Alcance del trabajo	Gestión 2020					
Riesgos identificados	Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
				Eficacia	Eficiencia	Economía
Identificada en el Planificación Estratégica 2019 -UAI Incumplimiento del indicador de eficacia definido para el proceso.	Jefe Supervisor 1 Auditor	69	01/03/2021 10/05/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/69= 0,0144928	1/47.767= 0,0000209

Área o Unidad auditada	Dirección Distrital Cochabamba					
Nombre de la auditoría	Auditoría Operacional sobre la eficacia y eficiencia del proceso "Gestión Técnica Distrital de Control", ejecutado por la Dirección Distrital de Cochabamba, dependiente de la Dirección de Gestión Distrital y ODECO (DGDO), gestión 2020."					
Tipo de auditoría	Operacional					
Objetivo de la auditoría	Emitir opinión independiente sobre la eficacia y eficiencia del Proceso "Gestión Técnica Distrital de Control"					
Alcance del trabajo	Gestión 2020					
Riesgos identificados	Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
				Eficacia	Eficiencia	Economía
Identificada en el Planificación Estratégica 2019 -UAI Incumplimiento de los indicadores de eficacia y eficiencia definidos para el proceso	Jefe Supervisor 1 Auditor	63	04/05/2021 07/07/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/63= 0,0158730	1/61.418= 0,0000163

d) Seguimientos

Área o Unidad auditada	Dirección de Administración y Finanzas (DAF)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del Informe UAI N° 003/2019, Examen de confiabilidad de registros y estados financieros, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 - informe de control interno.				
Alcance del trabajo	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 1 Auditor	17	01/03 al 23/03/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/17= 0,5882353	1/15.156= 0,0000660

Área o Unidad auditada	Dirección de Administración y Finanzas (DAF) – Unidad de Gestión de Talento Humano (UTH)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del Informe UAI N° 004/2019, Auditoría Operacional sobre la eficacia del Sistema de Administración de Personal 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 2018.				
Alcance del trabajo	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 1 Auditor	13	02/08/ al 19/08/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/13= 0,0769231	1/8.844= 0,0001131

Área o Unidad auditada	Dirección de Administración y Finanzas (DAF)– Dirección de Tecnología de Información y Comunicación				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del Informe UAI N° 0006/2019, Auditoría especial sobre la ejecución de la partida 25500 Publicidad del Proyecto B-SISA, y su registro en los Estados Financieros al cierre del proyecto				
Alcance del trabajo	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 1 Auditor	7	18/10/ al 26/10/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/7= 0,1428571	1/5.938= 0,0001684

Área o Unidad auditada	Dirección de Administración y Finanzas (DAF)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del Informe UAI N° 0008/2019, Auditoría operacional sobre la eficacia Sistema de Presupuesto 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 2018				
Alcance del trabajo	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 1 Auditor	7	19/07/ al 27/07/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/7= 0,1428571	1/6.230= 0,0001605

Área o Unidad auditada	Dirección Jurídica (DJ)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del Informe UAI N° 0009/2019, Auditoría especial sobre Procesos Administrativos Sancionatorios, con prescripción de Infracción, Sanción y Omisión de cobro de la Multa Adicional, sustanciados en las Direcciones Distritales y la Dirección Jurídica, reportadas en informes: DCOD 0001/2018; DCOD 0003/2018 Y DJ -ULR 0001/2018				
Alcance del trabajo	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 1 Auditor	7	19/04/ al 27/04/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/7= 0,1428571	1/6.229= 0,0001605

Área o Unidad auditada	Dirección Reguladora de Producción (DRP) – Dirección de Transporte, Refinación y Unidades de Procesos (DTR)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del Informe UAI N° 0010/2019, Auditoría Operacional sobre la Eficacia y Eficiencia del proceso operativo relativo al Transporte de Gas ejecutado por la dirección de Ductos y Transportes, en la gestión 2018.				
Alcance del trabajo	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 1 Auditor	7	20/09/ al 28/09/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/7= 0,1428571	1/6.229= 0,0001605

Área o Unidad auditada	Dirección Reguladora de Comercialización (DRC) - Dirección de Regulación de Derechos (DRD)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del Informe UAI N° 011/2019, Auditoría Especial sobre el cumplimiento de los procedimientos internos y normativa legal vigente, relativa a la emisión de licencias de operación de estaciones de servicio, emitidas en la gestión 2018.				
Alcance del trabajo	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 1 Auditor	7	24/05/ al 01/06/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/7= 0,1428571	1/5.938= 0,0001684

Área o Unidad auditada	Dirección Reguladora de Comercialización (DRC) – Dirección de Gestión Distrital y ODECO (DGDO)				
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del Informe de la Auditoría especial Primer seguimiento al Informe de la Auditoría especial sobre ejecución del Programa de Aprovechamiento de GLP y Otros Bienes para hogares afectados por inundaciones correspondiente a la gestión 2019				
Alcance del trabajo	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 1 Auditor	12	01/11/ al 17/11/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/12= 0,083333	1/7.919= 0,0001263

Área o Unidad auditada	Dirección de Administración y Finanzas (DAF) – Unidad de Gestión de Talento Humano				
Objetivo	Primer seguimiento al Informe de la Auditoría especial sobre Primer seguimiento al Informe de la Auditoría especial sobre el cumplimiento de los Procedimientos Específicos de control y conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registro individuales de cada Servidor Público				
Alcance del trabajo	Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 1 Supervisor	12	01/09/ al 16/09/2021	Logro de los objetivos de la auditoría	1/12 0,083333	1/7.919= 0,0001263

e) Relevamientos de información

Área o Unidad auditada	Dirección de Administración y Finanzas (DAF) – Unidad de Finanzas				
Objetivo	Relevamiento de información específica de Fondos Rotativos y Fondos en Avance y si estos fueron registrados como "Cuentas por Cobrar", a efectos de determinar su auditabilidad				
Alcance del trabajo	Del 02/01/2020 al 31/12/2020				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 1 Supervisor	20	01/07/ al 14/07/ 2021	Logro de los objetivos del relevamiento	1/20 0,050000	1/15.168= 0,0000659

Área o Unidad auditada	Direcciones Sustantivas y Administrativas				
Objetivo	Relevamiento de información general y específica, para la elaboración de la Planificación Estratégica y POA de la UAI				
Alcance del trabajo	Del 02/01/2020 al 31/12/2020				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 2 Auditores	48	01/09/ al 21/09/2021	Logro de los objetivos del relevamiento	1/48 0,0208333	1/49.454= 0,0000202

Área o Unidad auditada	Dirección de Gestión Distrital y ODECO				
Objetivo	Relevamiento de Información específica sobre el cumplimiento de las condiciones, requisitos, plazos y formalidades de las Reclamaciones Directas Administrativas y Atención por seguridad y Riesgo, al 31/12/2020				
Alcance del trabajo	Del 02/01/2020 al 31/12/2020				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 1 Supervisor	42	01/06/ al 30/06/2021	Logro de los objetivos del relevamiento	1/42 0,0238095	1/29.567= 0,0000338

Área o Unidad auditada	Dirección de Regulación de Derechos (DRD)				
Objetivo	Relevamiento de Información específica sobre el cumplimiento de los procedimientos internos y normativa legal vigente, relativa al proceso de otorgación de la primera licencia de operación a plantas de engarrafado de GLP, Plantas de Almacenaje de Hidrocarburos Líquidos y Plantas de Suministro de Combustible de Aviación en Aeropuerto al 31/12/2020				
Alcance del trabajo	Del 02/01/2020 al 31/12/2020				
Equipo de auditoría	Tiempo estimado (días)	Fecha de inicio y finalización	Medidores de rendimiento		
			Eficacia	Eficiencia	Economía
Jefe Supervisor 1 Supervisor	48	01/07/ al 13/08/2021	Logro de los objetivos del relevamiento	1/48 0,0208333	1/42.773= 0,0000234

4. ANEXOS DEL POA DE LA UAI

1. Cálculo del Tiempo Disponible – CUADRO 1
2. Tiempo Efectivo del Personal Técnico – CUADRO 2
3. Distribución del Tiempo por Auditoría y por Auditor – CUADRO 3
4. Costo del Personal Técnico por Unidad de Tiempo – CUADRO 4
5. Cálculo de viáticos y pasajes para la auditoría – CUADRO 5
6. Estimación del costo de cada auditoría programada y relevamiento de información – CUADRO 6
7. Resumen del costo de cada auditoría – CUADRO 7
8. Cronograma de Ejecución de actividades – CUADRO 8
9. Detalle de Seguimientos Programados
10. Acta de coordinación con el Ente Tutor
11. Nota de respaldo de la MAE a la ejecución del POA de la UAI

La Paz, 30 de septiembre de 2020

JTA/jcm
cc. DE
MH
CGE
Arch.

Lic. Javier Terán Aguilar
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
UAI - DE
A.M.H.

Página 11 de 11



Unidad de Auditoría Interna

UAI N° 0301/2020
ANEXO 1

CUADRO N° 1
CÁLCULO DEL TIEMPO DISPONIBLE PARA LAS AUDITORÍAS

MES	TOTAL DÍAS	SABADOS Y DOMINGOS	FERIADOS	CUARENTENA	DÍAS HABLES
ENERO	31	10	2		19
FEBRERO	28	8	2		18
MARZO	31	8	0		23
ABRIL	30	8	1		21
MAYO	31	10	1		20
JUNIO	30	8	2		20
JULIO	31	9	1		21
AGOSTO	31	9	1		21
SEPTIEMBRE	30	8	0		22
OCTUBRE	31	10	0		21
NOVIEMBRE	30	8	1		21
DICIEMBRE	31	8	1		22
TOTAL	365	104	12		249

**CAPACIDAD INSTALADA - HORAS HOMBRE
GESTIÓN 2021**

Auditor	Cargo	Días hábiles		Vacaciones	Natalidad	Capacitación	Días laborables del año	Labores administrativas	Días Efectivos	Hrs. Efectivas	Hrs. para actividades no programadas	Hrs. para actividades programadas
		(a)	(b)									
Javier Teran Aguilar	Jefe	249	30	0	5	214	33	181	1.448	362	1.086	
Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	Supervisor	249	15	0	10	224	10	214	1.712	428	1.284	
Maria Esther Mayta	Auditora	249	30	0	10	209	10	199	1.592	398	1.194	
Ivonne Gómez de la Torre	Auditora	249	30	0	10	209	10	199	1.592	398	1.194	
Cristian Cabero Vargas	Auditor	249	20	0	10	219	10	209	1.672	418	1.254	
Adela Fernandez Ortiz	Auditora	249	15	0	10	224	10	214	1.712	428	1.284	
TOTAL DIAS		1.494	140	0	55	1.299	83	1.216	9.728	2.432	7.296	

Aclaraciones:

- (a) Dato obtenido del total de días hábiles del calendario gregoriano
- (b) Los días de vacación que corresponden a cada uno de los auditores gubernamentales
Se ha estimado que la auditora B, tendrá derecho a su licencia por maternidad de tres meses. Dicha licencia no incluye sábados, domingos y feriados que deben ser considerados en las columnas respectivas a efectos de evitar la duplicación en su cómputo para la determinación de los días laborables
- (c) Se debe estimar la capacitación de 1 semana para el jefe y el supervisor y 2 semanas para cada auditor
- (d) Es el resultado de la aplicación de la siguiente fórmula: e=a-b-c-d
- (e) Labores administrativas: Incluye la elaboración del Programa e Informe de Actividades Anual. Asimismo, reuniones, consultas y asesoramientos que deben ser atendidas por el jefe de la UAI. Se ha considerado prudente destinar para estas actividades un máximo del 20% sobre los días laborables del jefe de la Unidad. Se ha considerado también las horas previstas en el Reglamento Interno de Personal (RIP) aprobado con RA-ANH-DJ-ULJA N° 0132/2019 del 3 de julio de 2019, el mismo que establece días y horas de libre disponibilidad para el personal; así como, las horas destinadas a actividades mensuales, en el marco del Sistema de Gestión de Calidad, vigente en la Entidad. En Anexo 2.1 se expone en detalle lo previsto en el RIP
- (f) Resultado de la diferencia de las columnas e y f
- (g) por 8 horas
- (h) Tiempo estimado para actividades no programadas, estableciendo un 25% de los días efectivos de la columna g.
- (i) Tiempo estimado para actividades programadas, estableciendo un 75% de los días efectivos de la columna g.

**CUADRO N° 3
DISTRIBUCIÓN DEL TIEMPO POR AUDITORÍA Y POR AUDITOR**

Actividades	Días						TOTAL DIAS	TOTAL HORAS
	Jefe	Supervisor	Auditores					
	Javier Teran Aguilar	Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	Maria Esther Mayta Muñoz	Ivonne Gomez de la Torre	Cristian Cabero Vargas	Adela Fernandez Ortiz		
AUDITORIAS PROGRAMADAS								
Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros	37	37	37	37	37	37	222	1.776
Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31/12/2020	37	37	37	37	37	37	222	1.776
Auditorías Especiales	10	9	0	40	0	30	89	712
Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales e identificación de la doble percepción de sueldos, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.	10	9		40	0	30	89	712
Auditorías Operacionales	30	26	90	0	50	0	196	1.568
Auditoría operacional sobre la eficacia del Proceso de Control y Fiscalización Económica y Gestión de Precios y Tarifas y el cumplimiento del Objetivo Estratégico N° 4 del PEI, ejecutado por la Dirección de Regulación Económica, por el periodo comprendido por las gestiones 2016 al 2020.	10	9	45			0	64	512
Auditoría Operacional sobre la eficacia y eficiencia del proceso "Gestión Técnica Distrital de Control", ejecutado por la Dirección Distrital de Cochabamba, dependiente de la Dirección de Gestión Distrital y ODECO (DGDO), gestión 2020."	10	8	45				63	504
Auditoría Operacional sobre la eficacia del proceso "Gestión de Ingeniería, Desarrollo de Sistemas Informáticos", ejecutado por la Unidad de Ingeniería y Desarrollo de Sistemas de Información, gestión 2020.	10	9			50		69	552
Seguimiento a las recomendaciones	11	23	5	10	10	30	89	712
Relevamiento de información	35	45	0	45	40	34	199	1.592
Relevamiento de información específica de Fondos Rotativos y Fondos en Avance y si estos fueron registrados como "Cuentas por Cobrar"	5	5				10	20	160
Relevamiento de información general y específica, para la elaboración de la Planificación Estratégica y POA de la UAI.	8	10		15	15		48	384

**CUADRO N° 3
DISTRIBUCIÓN DEL TIEMPO POR AUDITORÍA Y POR AUDITOR**

Actividades	Días						TOTAL DIAS	TOTAL HORAS
	Jefe	Supervisor	Auditores					
	Javier Teran Aguilar	Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	María Esther Mayta Muñoz	Ivonne Gomez de la Torre	Cristian Cabero Vargas	Adela Fernandez Ortiz		
Relevamiento de Información específica sobre el cumplimiento de las condiciones, requisitos, plazos y formalidades de las Reclamaciones Directas Administrativas y Atención por seguridad y Riesgo, al 31/12/2020.	7	10			25		42	336
Relevamiento de Información específica sobre el cumplimiento de los procedimientos internos y normativa legal vigente, relativa al proceso de otorgación de la primera licencia de operación a plantas de engarrafado de GLP, Plantas de Almacenaje de Hidrocarburos Líquidos y Plantas de Suministro de Combustible de Aviación en Aeropuerto al 31/12/2020	8	10		30	0		48	384
Revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJBR	7	10				24	41	328
ACTIVIDADES DE CIERRE PRESUPUESTARIO	13	20	17	17	20	30	117	936
DÍAS PARA ACTIVIDADES PROGRAMADAS	136	160	149	149	157	161	912	7.296
LABORES ADMINISTRATIVAS	33	10	10	10	10	10	83	
DÍAS PARA ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS	45	54	50	50	52	53	304	2.430
DÍAS LABORABLES	214	224	209	209	219	224	1.299	9.726

**CUADRO N° 4
COSTO DEL PERSONAL TÉCNICO POR UNIDAD DE TIEMPO**

N°	Nombre	Cargo	Días Hábiles (a)	Remuneración	
				Anual (b)	Por día (c)
1	Lic. Javier Teran Aguilar	Jefe	249	230.386	925
2	Lic. Juan Carlos Mejia Nuñez	Supervisor	249	220.870	887
3	Lic. María Esther Mayta Muñoz	Auditora	249	219.999	884
5	Lic. Ivonne Gómez de la Torre	Auditora	249	219.960	883
6	Lic. Adela Fernandez Ortiz	Auditora	249	152.048	611
7	Lic. Cristian Cabero Vargas	Auditor	249	205.439	825
	TOTALES		1.494	1.248.702	5.015

NOTAS:

- (a) Se obtiene datos del cálculo presentado del Cuadro N° 2
- (b) Incluye los sueldos mensuales y aguinaldo
- (c) Representa el costo promedio por día de auditoría $c = (b)/(a)$

**CÁLCULO DE PASAJES Y VIÁTICOS
 GESTIÓN 2021**

ACTIVIDAD	Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31/12/2020						
CIUDAD Y/O PROVINCIA	PASAJES			VIATICOS			TOTAL Bs
	CANTIDAD	VALOR	TOTAL	Nro. DIAS	VALOR	TOTAL	
Guayaramerín	1	2.115,00	2.115	5	371	1.855	3.970
Guayaramerín	1	2.115,00	2.115	5	371	1.855	3.970
Trinidad	1	1.215,00	1.215	5	371	1.855	3.070
Cochabamba	1	800,00	800	5	371	1.855	2.655
Cochabamba	1	800,00	800	5	371	1.855	2.655
Santa Cruz	1	1.742,00	1.742	5	371	1.855	3.597
Santa Cruz	1	1.742,00	1.742	5	371	1.855	3.597
TOTALES	7		10.529	35	2.597	12.985	23.514

ACTIVIDAD	Actividades preliminares examen de confiabilidad de los registros y estados financieros 2020						
CIUDAD Y/O PROVINCIA	PASAJES			VIATICOS			TOTAL Bs
	CANTIDAD	VALOR	TOTAL	Nro. DIAS	VALOR	TOTAL	
Santa Cruz	1	1.742,00	1.742	10	371	3.710	5.452
Santa Cruz	1	1.742,00	1.742	10	371	3.710	5.452
Cochabamba	1	800,00	800	10	371	3.710	4.510
Cochabamba	1	800,00	800	10	371	3.710	4.510
TOTALES	4		5.084	40		14.840	19.924

ACTIVIDAD	Relevamiento de información general y específica, para la elaboración de la Planificación Estratégica y POA de la UAI.						
CIUDAD Y/O PROVINCIA	PASAJES			VIATICOS			TOTAL Bs
	CANTIDAD	VALOR	TOTAL	Nro. DIAS	VALOR	TOTAL	
Santa Cruz	1	1.742,00	1.742	3	371	1.113	2.855
Cochabamba	1	800,00	800	3	371	1.113	1.913
Tarija	1	1.674,00	1.674	3	371	1.113	2.787
TOTALES	3		4.216	9		3.339	7.555

ACTIVIDAD	Auditoría Operacional sobre la eficacia y eficiencia del proceso "Gestión Técnica Distrital de Control", ejecutado por la Dirección Distrital de Cochabamba, dependiente de la Dirección de Gestión Distrital y ODECO (DGDO), gestión 2020."						
CIUDAD Y/O PROVINCIA	PASAJES			VIATICOS			TOTAL Bs
	CANTIDAD	VALOR	TOTAL	Nro. DIAS	VALOR	TOTAL	
Cochabamba	1	800,00	800	5	371	1.855	2.655
Cochabamba	1	800,00	800	5	371	1.855	2.655
TOTALES	2		1.600	10		3.710	5.310

ACTIVIDAD	ACTIVIDADES DE CIERRE PRESUPUESTARIO						
CIUDAD Y/O PROVINCIA	PASAJES			VIATICOS			TOTAL Bs
	CANTIDAD	VALOR Bs	TOTAL Bs	Nro. DIAS	VALOR Bs	TOTAL Bs	
Santa Cruz	1	1.741,00	1.741	3	371	1.113	2.854
Cochabamba	1	800,00	800	3	371	1.113	1.913
Sucre	1	1.138,00	1.138	3	371	1.113	2.251
Tarija	1	1.674,00	1.674	3	371	1.113	2.787
Trinidad	1	1.215,00	1.215	3	371	1.113	2.328
Cobija	1	1.934,00	1.934	3	371	1.113	3.047
Oruro	1	120,00	120	3	371	1.113	1.233
Potosí	1	1.130,00	1.130	3	371	1.113	2.243
TOTALES	8		9.752	24		8.904	18.656

CUADRO N° 6
ESTIMACIÓN DEL COSTO DE CADA AUDITORIA PROGRAMADA Y RELEVAMIENTOS DE INFORMACIÓN

Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31/12/2020								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1	2	3	4		
			Maria Esther Mayta	Ivon Gómez de la Torre	Adela Fernandez Ortiz	Cristian Cabero Vargas		
DIAS	37	37	37	37	37	37		222
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	34.234	32.820	32.691	32.685	22.593	30.527	43.438	228.988

Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales e identificación de la doble percepción de sueldos, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1	2	3	4		
			Maria Esther Mayta	Ivon Gómez de la Torre	Adela Fernandez Ortiz	Cristian Cabero Vargas		
DIAS	10	9	0	40	30	0		89
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	9.252	7.983	0	35.335	18.319	0	0	70.890

Auditoría operacional sobre la eficacia del Proceso de Control y Fiscalización Económica y Gestión de Precios y Tarifas y el cumplimiento del Objetivo Estratégico N° 4 del PEI, ejecutado por la Dirección de Regulación Económica, por el periodo comprendido por las gestiones 2016 al 2020.								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1	2	3	4		
			Maria Esther Mayta	Ivon Gómez de la Torre	Adela Fernandez Ortiz	Cristian Cabero Vargas		
DIAS	10	9	45	0	0	0		64
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	9.252	7.983	39.759	0	0	0	0	56.995

Auditoría Operacional sobre la eficacia y eficiencia del proceso "Gestión Técnica Distrital de Control", ejecutado por la Dirección Distrital de Cochabamba, dependiente de la Dirección de Gestión Distrital y ODECO (DGDO), gestión 2020."								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1	2	3	4		
			Maria Esther Mayta	Ivon Gómez de la Torre	Adela Fernandez Ortiz	Cristian Cabero Vargas		
DIAS	10	8	45	0	0	0		63
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	9.252	7.096	39.759	0	0	0	5.310	61.418

Auditoría Operacional sobre la eficacia del proceso "Gestión de Ingeniería, Desarrollo de Sistemas Informáticos", ejecutado por la Unidad de Ingeniería y Desarrollo de Sistemas de Información, gestión 2020.								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1	2	3	4		
			Maria Esther Mayta	Ivon Gómez de la Torre	Adela Fernandez Ortiz	Cristian Cabero Vargas		
DIAS	10	9	0	0	50	0		69
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	9.252	7.983	0	0	30.532	0	0	47.767

Primer seguimiento al Informe UAI N° 003/2019, Examen de confiabilidad de registros y estados financieros, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 - informe de control interno.								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1	2	3	4		
			Maria Esther Mayta	Ivon Gómez de la Torre	Adela Fernandez Ortiz	Cristian Cabero Vargas		
DIAS	2	15	0	0	0	0		17
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	1.850	13.305	0	0	0	0	0	15.156

CUADRO N° 6
ESTIMACIÓN DEL COSTO DE CADA AUDITORIA PROGRAMADA Y RELEVAMIENTOS DE INFORMACIÓN

Primer seguimiento al Informe UAI N° 004/2019, Auditoría Operacional sobre la eficacia del Sistema de Administración de Personal 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 2018.

CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Consultor	TOTAL
			1	2	3	4		
			Maria Esther Mayta	Ivon Gómez de la Torre	Adela Fernandez Ortiz	Cristian Cabero Vargas		
DIAS	2	1	0	0	10	0	13	
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	1.850	887	0	0	6.106	0	8.844	

Primer seguimiento al Informe UAI N° 0006/2019, Auditoría especial sobre la ejecución de la partida 25500 Publicidad del Proyecto B-SISA, y su registro en los Estados Financieros al cierre del proyecto

CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viaticos	TOTAL
			1	2	3	4		
			Maria Esther Mayta	Ivon Gómez de la Torre	Adela Fernandez Ortiz	Cristian Cabero Vargas		
DIAS	1	1	0	0	0	5	7	
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	925	887	0	0	0	4.125	5.938	

Primer seguimiento al Informe UAI N° 0008/2019, Auditoría operacional sobre la eficacia Sistema de Presupuesto 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 2018.

CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viaticos	TOTAL
			1	2	3	4		
			Maria Esther Mayta	Ivon Gómez de la Torre	Adela Fernandez Ortiz	Cristian Cabero Vargas		
DIAS	1	1	5	0	0	0	7	
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	925	887	4.418	0	0	0	6.230	

Primer Seguimiento al Informe UAI N° 0009/2019, Auditoría especial sobre Procesos Administrativos Sancionatorios, con prescripción de Infracción, Sanción y Omisión de cobro de la Multa Adicional, sustanciados en las Direcciones Distritales y la Dirección Jurídica, reportadas en informes: DCOD 004/2018; DCOD 0003/2018 Y DJ -ULR 0001/2018.

CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viaticos	TOTAL
			1	2	3	4		
			Maria Esther Mayta	Ivon Gómez de la Torre	Adela Fernandez Ortiz	Cristian Cabero Vargas		
DIAS	1	1	0	5	0	0	7	
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	925	887	0	4.417	0	0	6.229	

Primer seguimiento al Informe UAI N° 0010/2019, Auditoría Operacional sobre la Eficacia y Eficiencia del proceso operativo relativo al Transporte de Gas ejecutado por la dirección de Ductos y Transportes, en la gestión 2018.

CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viaticos	TOTAL
			1	2	3	4		
			Maria Esther Mayta	Ivon Gómez de la Torre	Adela Fernandez Ortiz	Cristian Cabero Vargas		
DIAS	1	1	0	5	0	0	7	
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	925	887	0	4.417	0	0	6.229	

Primer Seguimiento al Informe UAI N° 011/2019, Auditoría Especial sobre el cumplimiento de los procedimientos internos y normativa legal vigente, relativa a la emisión de licencias de operación de estaciones de servicio, emitidas en la gestión 2018.

CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viaticos	TOTAL
			1	2	3	4		
			Maria Esther Mayta	Ivon Gómez de la Torre	Adela Fernandez Ortiz	Cristian Cabero Vargas		
DIAS	1	1	0	0	0	5	7	
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	925	887	0	0	0	4.125	5.938	

CUADRO N° 6
ESTIMACIÓN DEL COSTO DE CADA AUDITORIA PROGRAMADA Y RELEVAMIENTOS DE INFORMACIÓN

Primer seguimiento al Informe de la Auditoría especial sobre ejecución del Programa de Aprovechamiento de GLP y Otros Bienes para hogares afectados por inundaciones correspondiente a la gestión 2019.								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1 María Esther Mayta	2 Ivon Gómez de la Torre	3 Adela Fernández Ortiz	4 Cristian Cabero Vargas		
DIAS	1	1	0	0	10		12	
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	925	887	0	0	6.106	0	7.919	

Primer seguimiento al Informe de la Auditoría especial sobre el cumplimiento de los Procedimientos Específicos de control y conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registro individuales de cada Servidor Público.								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1 María Esther Mayta	2 Ivon Gómez de la Torre	3 Adela Fernández Ortiz	4 Cristian Cabero Vargas		
DIAS	1	1	0	0	10	0	12	
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	925	887	0	0	6.106	0	7.919	

Relevamiento de información específica de Fondos Rotativos y Fondos en Avance y si estos fueron registrados como "Cuentas por Cobrar"								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1 María Esther Mayta	2 Ivon Gómez de la Torre	3 Adela Fernández Ortiz	4 Cristian Cabero Vargas		
DIAS	5	5	0	0	10	0	20	
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	4.626	4.435	0	0	6.106	0	15.168	

Relevamiento de información general y específica, para la elaboración de la Planificación Estratégica y POA de la UAI.								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1 María Esther Mayta	2 Ivon Gómez de la Torre	3 Adela Fernández Ortiz	4 Cristian Cabero Vargas		
DIAS	8	10	0	15		15	48	
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	7.402	8.870	0	13.251	0	12.376	7.555	49.454

Relevamiento de Información específica sobre el cumplimiento de las condiciones, requisitos, plazos y formalidades de las Reclamaciones Directas Administrativas y Atención por seguridad y Riesgo, al 31/12/2020.								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1 María Esther Mayta	2 Ivon Gómez de la Torre	3 Adela Fernández Ortiz	4 Cristian Cabero Vargas		
DIAS	7	10	0			25	42	
COSTO DIARIO	10	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	70	8.870	0	0	0	20.626	29.567	

Relevamiento de Información específica sobre el cumplimiento de los procedimientos internos y normativa legal vigente, relativa al proceso de otorgación de la primera licencia de operación a plantas de engarrafado de GLP, Plantas de Almacenaje de Hidrocarburos Líquidos y Plantas de Suministro de Combustible de Aviación en Aeropuerto al 31/12/2020								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1 María Esther Mayta	2 Ivon Gómez de la Torre	3 Adela Fernández Ortiz	4 Cristian Cabero Vargas		
DIAS	8	10	0	30	0	0	48	
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	7.402	8.870	0	26.501	0	0	42.773	

CUADRO N° 6

ESTIMACIÓN DEL COSTO DE CADA AUDITORIA PROGRAMADA Y RELEVAMIENTOS DE INFORMACIÓN

Revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJBR								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1 María Esther Mayta	2 Ivon Gómez de la Torre	3 Adela Fernández Ortiz	4 Cristian Cabero Vargas		
DIAS	7	10	0	0	24	0		41
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	6.477	8.870	0	0	14.665	0	0	30.002

ACTIVIDADES DE CIERRE PRESUPUESTARIO								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1 María Esther Mayta	2 Ivon Gómez de la Torre	3 Adela Fernández Ortiz	4 Cristian Cabero Vargas		
DIAS	13	20	17	17	20	30		117
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	12.026	17.741	15.020	15.017	12.213	24.752	18.656	115.426

DÍAS PARA ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS								
CONCEPTO	JEFE Javier Teran Aguilar	SUPERVISOR Lic. Juan Carlos Mejía Nuñez	AUDITORES				Pasajes y viáticos	TOTAL
			1 María Esther Mayta	2 Ivon Gómez de la Torre	3 Adela Fernández Ortiz	4 Cristian Cabero Vargas		
DIAS	45	54	50	50	53	52		304
COSTO DIARIO	925	887	884	883	611	825		
COSTO TOTAL	41.867	47.456	44.177	43.949	32.364	43.109		252.920

**CUADRO N° 7
RESUMEN DE COSTO DE CADA ACTIVIDAD**

N°	CONCEPTO	COSTO PERSONAL	PASAJES Y VIATICOS	CONSULTORIA PRODUCTO	TOTAL
	Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros				
1	Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31/12/2020	185.550	43.438		228.988
	Auditorías Especiales				
2	Auditoria Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales e identificación de la doble percepción de sueldos, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.	70.890	-		70.890
	Auditorías Operacionales				
3	Auditoria operacional sobre la eficacia del Proceso de Control y Fiscalización Económica y Gestión de Precios y Tarifas y el cumplimiento del Objetivo Estratégico N° 4 del PEI, ejecutado por la Dirección de Regulación Económica, por el periodo comprendido por las gestiones 2016 al 2020.	56.995	-		56.995
4	Auditoria Operacional sobre la eficacia y eficiencia del proceso "Gestión Técnica Distrital de Control", ejecutado por la Dirección Distrital de Cochabamba, dependiente de la Dirección de Gestión Distrital y ODECO (DGDO), gestión 2020."	56.108	5.310		61.418
5	Auditoria Operacional sobre la eficacia del proceso "Gestión de Ingeniería, Desarrollo de Sistemas Informáticos", ejecutado por la Unidad de Ingeniería y Desarrollo de Sistemas de Información, gestión 2020.	47.767	-		47.767
6	Seguimiento a las recomendaciones	70.400	-		70.400
	Relevamiento de información				
7	Relevamiento de información específica de Fondos Rotativos y Fondos en Avance y si estos fueron registrados como "Cuentas por Cobrar"	15.168	-		15.168
8	Relevamiento de información general y específica, para la elaboración de la Planificación Estratégica y POA de la UAI.	41.899	7.555		49.454
9	Relevamiento de Información específica sobre el cumplimiento de las condiciones, requisitos, plazos y formalidades de las Reclamaciones Directas	29.567			29.567
10	Relevamiento de Información específica sobre el cumplimiento de los procedimientos internos y normativa legal vigente, relativa al proceso de otorgación de la primera licencia de operación a plantas de engarrado de GLP, Plantas de Almacenaje de Hidrocarburos Líquidos y Plantas de Suministro de Combustible de Aviación en Aeropuerto al 31/12/2020	42.773			42.773
11	Revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJBR	30.002			30.002
12	ACTIVIDADES DE CIERRE PRESUPUESTARIO	96.770	18.656		115.426



Unidad de Auditoría Interna

UAI N° 0301/2020
ANEXO 7

N°	CONCEPTO	COSTO PERSONAL	PASAJES Y VIATICOS	CONSULTORIA PRODUCTO	TOTAL
13	Actividades no programadas	252.920	-		252.920
	COSTO TOTAL	743.889	74.959		1.071.768

CUADRO N° 8
CROMOGRAMA DE EJECUCION DE ACTIVIDADES

ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FIN	ESTADO	PROYECTO	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FIN	ESTADO	PROYECTO
1. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	01	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	01	01/01/2020
2. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	02	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	02	01/01/2020
3. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	03	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	03	01/01/2020
4. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	04	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	04	01/01/2020
5. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	05	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	05	01/01/2020
6. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	06	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	06	01/01/2020
7. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	07	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	07	01/01/2020
8. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	08	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	08	01/01/2020
9. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	09	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	09	01/01/2020
10. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	10	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	10	01/01/2020
11. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	11	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	11	01/01/2020
12. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	12	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	12	01/01/2020
13. Ejecución de actividades de apoyo a la gestión de la Unidad de Auditoría Interna	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	13	01/01/2020	31/12/2020	En ejecución	13	01/01/2020



Unidad de Auditoría Interna

UAI N° 0301/2020
ANEXO 9

DETALLE DE SEGUIMIENTOS A INFORMES DE AUDITORÍA

N°	DESCRIPCIÓN	NÚMERO DE INFORME	DÍAS
1	Primer seguimiento al Informe UAI N° 003/2019, Examen de confiabilidad de registros y estados financieros, por el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 - Informe de control interno.	INF. UAI N° 0003/2019	17
2	Primer seguimiento al Informe UAI N° 004/2019, Auditoría Operacional sobre la eficacia del Sistema de Administración de Personal y de los Instrumentos de Control Interno Incorporados en el mismo, por el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.	INF. UAI N° 0004/2019	13
3	Primer seguimiento al Informe UAI N° 0006/2019, Auditoría especial sobre la ejecución de la partida 26500 Publicidad del Proyecto B-SISA, y su registro en los Estados Financieros al cierre del proyecto	INF. UAI N° 0006/2019	7
4	Primer seguimiento al Informe UAI N° 0008/2019, Auditoría operacional sobre la eficacia Sistema de Presupuesto y de los instrumentos de Control Interno Incorporados en el mismo, por el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.	INF. UAI N° 0008/2019	7
5	Primer Seguimiento al Informe UAI N° 0009/2019, Auditoría especial sobre Procesos Administrativos Sancionatorios, con prescripción de Infracción, Sanción y Omisión de cobro de la Multa Adicional, sustanciada en las Direcciones Distritales y la Dirección Jurídica, reportadas en Informes: DCOD 004/2018; DCOD 0003/2018 Y DJ -ULR-0001/2018.	INF. UAI N° 0009/2019	7
6	Primer seguimiento al Informe UAI N° 0010/2019, Auditoría Operacional sobre la Eficacia y Eficiencia del proceso operativo relativo al Transporte de Gas ejecutado por la dirección de Ductos y Transportes, en la gestión 2018.	INF. UAI N° 010/2019	7
7	Primer Seguimiento al Informe UAI N° 011/2019, Auditoría Especial sobre el cumplimiento de los procedimientos internos y normativa legal vigente, relativa a la emisión de licencias de operación de estaciones de servicio, emitidas en la gestión 2018.	INF. UAI N° 011/2019	7
8	Primer seguimiento al Informe de la Auditoría especial sobre ejecución del Programa de Aprovechamiento de GLP y Otros Bienes para hogares afectados por inundaciones correspondiente a la gestión 2019.		12
9	Primer seguimiento al Informe de la Auditoría especial sobre el cumplimiento de los Procedimientos Específicos de control y conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registro individuales de cada Servidor Público.		12
TOTAL			89