

Unidad de Auditoría Interna

INF. UAI N° 001/2017

**INFORME ANUAL DE
ACTIVIDADES**

GESTION - 2016

LA PAZ - BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO
INF. UAI N° 001/2017

ENTIDAD: Agencia Nacional de Hidrocarburos

REFERENCIA: INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES - GESTIÓN 2016

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 2016.

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 2016, 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 | Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros 2015 | Concluido | UAI 002/2016 y UAI 003/2016 | ANH 1852 UAI 0126/2016 | 29/02/2016 |
| 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 1° de julio de 2015 al 30 de junio de 2016. | Concluido | UAI 012/2016 | ANH 14405 UAI 0632/2016 | 14/12/2016 |
| 3 | Auditoría especial sobre planillas salariales, gestión 2015 | Concluido | UAI 005/2016 | ANH 6249 UAI 0306/2016 | 23/06/2016 |
| 4 | Auditoría operacional del Sistema de Presupuesto | Concluido | UAI 009/2016 | ANH 10362 UAI 0477/2016 | 22/09/2016 |
| 5 | Auditoría operacional del Sistema de Programación de Operaciones | Concluido | UAI 010/2016 | ANH 10376 UAI 0483/2016 | 22/09/2016 |
| 6 | Auditoría operacional del Proceso de control y verificación de calidad de los carburantes | Concluido | UAI 004/2016 | ANH 6432 UAI 0324/2016 | 28/06/2016 |
| 7 | Auditoría TIC del Sistema de Empadronamiento SIREHIDRO | Concluido | UAI 007/2016 | ANH 8762 UAI 0413/2016 | 18/08/2016 |
| 8 | Auditoría TIC del Sistema de Renovación de Licencias SIREL | Concluido | UAI 013/2016 | ANH 15006 UAI 0657/2016 | 28/12/2016 |

Seguimientos programados:

| Nro. | Actividades | Situación del examen | Nro. De informe | Remisión a MAE | |
|------|---|----------------------|----------------------|----------------|------------|
| | | | | Nota | Fecha |
| 1 | Segundo seguimiento al Informe UAI 029/2012, referido al informe de control interno emergente de la auditoría especial de ingresos y gastos, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2012, pendientes de cumplimiento según informe de seguimiento UAI N° 009/2014 | Concluido | SEG. UAI N° 001/2016 | UAI 0168/2016 | 28/03/2016 |
| 2 | Primer seguimiento al Informe UAI N° 009/2015, informe de control interno emergente de la auditoría especial sobre planillas salariales, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2014 | Concluido | SEG. UAI N° 002/2016 | UAI 0276/2016 | 09/06/2016 |
| 3 | Primer seguimiento al Informe UAI N° 007/2014, informe de control interno emergente de la auditoría especial a los contratos Nrs. 49, SABS 061, SABS 063/2010, SABS 078/2017, SABS 083/2010 y SABS 154/2010 | Concluido | SEG. UAI N° 003/2016 | UAI 0334/2016 | 30/06/2016 |
| 4 | Primer seguimiento al Informe UAI N° 008/2013, Informe de control interno emergente de la auditoría especial sobre el cumplimiento de las Resoluciones Administrativas que declaran probados los cargos en contra de las Empresas: Rosi Gas, Urkupiña Gas y Villamontes, en el periodo comprendido entre la gestión 2008 a febrero de 2013 | Concluido | SEG. UAI N° 004/2016 | UAI 0342/2016 | 04/07/2016 |
| 5 | Primer seguimiento al Informe UAI N° 023/2013 informe de control interno emergente de la auditoría especial sobre la administración de almacén de materiales y suministros gestión 2010 | Concluido | SEG. UAI N° 006/2016 | UAI 0417/2016 | 22/08/2016 |
| 6 | Primer seguimiento al Informe UAI N° 007/2015 de la auditoría operacional sobre la eficacia del Sistema de Contabilidad Integrada 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 | Concluido | SEG. UAI N° 007/2016 | UAI 0452/2016 | 13/09/2016 |
| 7 | Primer seguimiento al informe UAI N° 005/2015 informe sobre aspectos de control interno, emergente 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 y el pronunciamiento respecto al grado de cumplimiento del POA-2014 | Concluido | SEG. UAI N° 008/2016 | UAI 0490/2016 | 26/09/2016 |

| Nro. | Actividades | Situación del examen | Nro. De informe | Remisión a MAE | |
|------|---|----------------------|----------------------|----------------|------------|
| | | | | Nota | Fecha |
| 8 | Primer seguimiento al informe UAI N° 004/2015, Informe de control interno de la auditoría especial sobre fondos con cargo a rendir a las fuerzas armadas, por el periodo comprendido entre diciembre de 2008 a marzo de 2009 | Concluido | SEG. UAI N° 009/2016 | UAI 0519/2016 | 06/10/2016 |
| 9 | Primer seguimiento al informe UAI N° 010/2015, Informe de control interno de la 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 1° de julio de 2014 al 30 de junio de 2015 | Concluido | SEG. UAI N° 011/2016 | UAI 0533/2016 | 14/10/2016 |
| 10 | Primer seguimiento al informe UAI N° 011/2015, Informe de control interno de la auditoría operacional sobre el proceso de renovación de las licencias de operación de estaciones de servicio de combustibles líquidos, estaciones de servicio 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 | Concluido | SEG. UAI N° 012/2016 | UAI 0605/2016 | 28/11/2016 |

Actividades no programadas:

| Nro. | Actividades | Situación del examen | N° de informe | Remisión a CGE/MAE | |
|------|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------|------------|
| | | | | Nota | Fecha |
| 1 | Auditoría especial sobre el cumplimiento de la norma de contabilidad N° 4 emitida por el CTAC del CAUB, en el revalúo técnico de activos fijos practicado en la Agencia Nacional de Hidrocarburos en la gestión 2014, sobre los bienes registrados al 31 de diciembre de 2012, cuyo resultado fue incorporado en los estados financieros y registros contables de la ANH, al 31 de diciembre de 2015. | Concluido | UAI N° 006/2016 | ANH 6574 UAI 0331/2016 | 30/06/2016 |
| 2 | Auditoría Especial de sobre la administración del Almacén de materiales y suministros, gestión 2010 | Concluido | INF. UAI COM. N°002/2015 (C1) | ANH 10201 UAI 0471/2016 | 20/09/2016 |
| 3 | Informe complementario al informe UAI N° 006/05 Auditoría especial pago de beneficios sociales a Omar Saavedra con indicios de responsabilidad civil. | Concluido | INF. COM N° 001/2016 | ANH 12653 UAI 0567/2016 | 08/11/2016 |
| 4 | 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 (C1) | ANH 14538 UAI 0638/2016 | 16/12/2016 |

3/4

| Nro. | Actividades | Situación del examen | N° de informe | Remisión a CGE/MAE | |
|------|---|----------------------|-----------------------------------|----------------------------|------------|
| | | | | Nota | Fecha |
| 5 | Informe complementario al Informe UAI N° 027/2013 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. | Concluido | INF. UAI COM. N°002/2016 | ANH 14998 UAI 0653/2016 | 28/12/2016 |
| 6 | 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 - informe preliminar con indicios de responsabilidad civil. | Opinión legal | Complementario al UAI N° 012/2015 | UAI 0595/2016 | 21/11/2016 |
| 7 | 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 | Análisis legal | INF. UAI COM. N°003/2015 | UAI 0646/2016 | 23/12/2016 |
| 8 | Primer seguimiento al Informe UAI N° 010/2014 Informe de 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, por el periodo comprendido entre el 1° de noviembre de 2011 al 30 de junio de 2012 | Concluido | SEG. UAI N° 005/2016 | UAI 0397/2016 | 09/08/2016 |
| 9 | Segundo seguimiento al Informe UAI 026/2013, referido al informe de control interno emergente de la auditoría especial sobre la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 30 de junio de 2013, pendientes de cumplimiento según informe de seguimiento SEG. UAI N° 010/2014 | Concluido | SEG. UAI N° 010/2016 | UAI 0522/2016 | 06/10/2016 |
| 10 | Segundo seguimiento al Informe UAI 004/2012, referido al informe de control interno emergente de la auditoría especial la intervención de las Estaciones e Servicio Angel Sandoval y San Pedro del Norte, por el periodo comprendido entre marzo de 2010 a marzo de 2011, pendientes de cumplimiento según informe de seguimiento UAI N° 013/2013 | Concluido | SEG. UAI N° 013/2016 | UAI 0650/2016 | 27/12/2016 |

La Paz, 31 de enero de 2017.

4/4