

# **UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA ANH**

## **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020**

### **LA PAZ – BOLIVIA**

**La Paz:** Av. 20 de Octubre N° 2685 esq. Campos • Telf. Piloto: (591-2) 2 614000 • Fax: (591-2) 2 434007 • Casilla: 12953 • e-mail: info@anh.gob.bo  
**Santa Cruz:** Av. San Martín N° 1700, entre 3er y 4to anillo, Edif. Centro Empresarial Equipetrol • Telf.: (591-3) 3 459124 - 3 459125 • Fax: (591-3) 3 459131  
**Cochabamba:** Calle Baldovino N° 663, entre calles Chuquisaca y La Paz • Telf.: (591-4) 4 010271 - 4 010272 - 4 010273 - 4 010274 - 4 010275 - 4 010276  
**Tarija:** Intersección de calle Virginio Lema N° 787 y calle Ejército N° 389z • Telf.: (591-4) 6 649966 - 6 668627 • Fax: (591-4) 6 113719  
**Sucre:** Calle Loa N° 1013, entre calles La Paz y Cap. Echeverría • Telf.: (591-4) 6 431800 • Fax: (591-4) 6 435344  
**Potosí:** Av. Villazón N° 242, entre calles San Alberto y Wenceslao Alba, Edif. Ana María Salinas • Telf.: (591-2) 6 229930  
**Oruro:** Calle Ismael Vásquez, entre calle Colombia y calle 1° de Mayo, Urbanización Villa Chiripujio, Zona Zud Oeste • Telf.: (591-2) 5 117702  
**Pando:** Av. 9 de febrero s/n, Km 3, casi esquina Madre Nazaria, Edif. CIC Pando  
**Beni:** Urbanización El Chaparral, Mz. H. Lt. N° 9  
[www.anh.gob.bo](http://www.anh.gob.bo)

**DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS  
GESTIÓN 2020**

| Identificación de Actividades   |                              |  | Productos               |                                    | Fechas     |            | Horas hombre | Determinación de Pasajes, viáticos y estipendios (**) |          |        |  |         |                    |
|---|------------------------------|--|-------------------------|------------------------------------|------------|------------|--------------|---|----------|--------|--|---------|--------------------|
| Identificación del Área Auditada  | Alcance                      | Objeto   | N° de informes emitidos | N° de informe (si corresponde) (*) | Inicio     | Conclusión |              | Estipendio  | Viáticos | Origen | Destino  | Pasajes | Tipo de transporte |
| Dirección de Administración y Finanzas (Examen de confiabilidad)            | Del 01/01/2019 al 31/12/2019 | Registros contables y Estados Financieros  | 2                       |                                    | 02/01/2020 | 28/02/2020 | 1.872        | N/A   | 35       | La Paz | Cobija-<br>Trinidad-<br>Santa Cruz -<br>Cochabamba | 7       | Aéreo              |
| Dirección de Administración y Finanzas (Auditoría especial)                 | Del 01/01/2019 al 31/12/2019 | Procedimientos específicos, para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público | 1                       |                                    | 09/03/2020 | 11/05/2020 | 800          | N/A   | N/A      | N/A    | N/A  | N/A     | N/A                |
| Dirección Jurídica (Auditoría Especial)                                     | Del 01/01/2019 al 31/12/2019 | Procesos sancionatorios  | 1                       |                                    | 01/08/2020 | 23/10/2020 | 576          | N/A   | N/A      | N/A    | N/A  | N/A     | N/A                |
| Dirección de Planificación y Estadísticas (Auditoría Operacional)           | Del 01/01/2019 al 31/12/2019 | Sistema de Organización Administrativa   | 1                       |                                    | 18/05/2020 | 13/07/2020 | 464          | N/A   | N/A      | N/A    | N/A  | N/A     | N/A                |
| Dirección de Regulación Económica (Auditoría Operacional)                   | Del 01/01/2019 al 31/12/2019 | Procesos de precios y tarifas  | 1                       |                                    | 09/03/2020 | 25/05/2020 | 560          | N/A   | N/A      | N/A    | N/A  | N/A     | N/A                |
| Dirección de Exploración, Perforación y Reservorios (Auditoría Operacional) | Del 01/01/2019 al 31/12/2019 | Fiscalización a la exploración de hidrocarburos  | 1                       |                                    | 09/03/2020 | 21/05/2020 | 480          | N/A   | N/A      | N/A    | N/A  | N/A     | N/A                |
| Dirección de Producción y Unidades de Proceso (Auditoría Operacional)       | Del 01/01/2019 al 31/12/2019 | Fiscalización a la Producción de hidrocarburos   | 1                       |                                    | 01/06/2020 | 17/08/2020 | 480          | N/A   | N/A      | N/A    | N/A  | N/A     | N/A                |
| Seguimiento a recomendaciones   | Gestiones 2018-2019          | Todas las Direcciones y Unidades   | 10                      |                                    | 01/10/2020 | 10/11/2020 | 542          | N/A   | N/A      | N/A    | N/A  | N/A     | N/A                |
| Dirección de Administración y Finanzas (Relevamiento)                       | Al 31/12/2019                | Cuentas por cobrar de corto y largo plazo  | 1                       |                                    | 01/09/2020 | 14/09/2020 | 120          | N/A   | N/A      | N/A    | N/A  | N/A     | N/A                |
| Dirección de Administración y Finanzas (Relevamiento)                       | Al 31/12/2019                | Inventarios y Almacenes  | 1                       |                                    | 04/06/2020 | 30/06/2020 | 176          | N/A   | 9        | La Paz | Santa Cruz<br>Cochabamba<br>Tarija                 | 3       | Aéreo              |
| Dirección de Administración y Finanzas (Relevamiento)                       | Al 31/12/2019                | Construcciones en proceso y cuentas relacionadas   | 1                       |                                    | 01/06/2020 | 02/07/2020 | 216          | N/A   | 6        | La Paz | Sucre  | 2       | Aéreo              |

| Identificación de Actividades                     |                              |  | Productos               |                                    | Fechas     |            | Horas hombre | Determinación de Pasajes, viáticos y estipendios (**) |          |  |         | Tipo de transporte   |
|---|------------------------------|--|-------------------------|------------------------------------|------------|------------|--------------|---|----------|--|---------|--|
| Identificación del Área Auditada                  | Alcance                      | Objeto   | Nº de informes emitidos | Nº de informe (si corresponde) (*) | Inicio     | Conclusión |              | Estipendio  | Viáticos | Origen   | Destino |  |
| Dirección de Administración y Finanzas (Revisión) | Del 01/01/2019 al 31/12/2019 | Declaración Jurada de Bienes y Rentas  | 1                       |                                    | 01/08/2020 | 14/09/2020 | N/A          | N/A   | N/A      | N/A  | N/A     | N/A  |
| Dirección de Administración y Finanzas (Otros)    | Al 31/12/2019                | Actividades de cierre presupuestario (1)   | 1                       |                                    | 01/12/2020 | 07/12/2020 | N/A          | 24  | La Paz   | Santa Cruz<br>Cochabamba<br>Tarija<br>Sucre<br>Trinidad<br>Cobija<br>Potosí<br>Oruro | 8       | Aéreo<br>Aéreo<br>Aéreo<br>Aéreo<br>Aéreo<br>Aéreo<br>Aéreo<br>Terrestre |
| Dirección de Administración y Finanzas (Otros)    | Al 31/12/2019                | Actividades preliminares examen de confiabilidad de los registros y estados financieros 2020 (2) | 1                       |                                    | 08/12/2020 | 31/12/2020 | N/A          | 40  | La Paz   | Santa Cruz<br>Cochabamba   | 4       | Aéreo  |
| <b>Total horas programadas</b>                    |                              |  |                         |                                    |            |            |              | 7.182   |          |  |         |  |
| Actividades no programadas                        | Al 31/12/2019                | De acuerdo a solicitud   | 1                       |                                    | 01/03/2020 | 31/12/2020 | N/A          | 2.394   | N/A      | N/A  | N/A     | N/A  |
| <b>TOTAL HORAS EFECTIVAS</b>                      |                              |  |                         |                                    |            |            |              | <b>9.576</b>  |          |  |         |  |

(\*) Referido a los informes devueltos para su reformulación

(\*\*) N/A = No Aplica Para los viáticos se considera días por persona, el detalle de pasajes y viático programados se expone en el Anexo 2.1

(1) De acuerdo a Instructivo de Cierre Presupuestario, emitido cada gestión por el MEFP, la UAI participa en las actividades de cierre (inventarios, corte de documentación) como veedor en las Direcciones Distritales a nivel nacional

(2) Las Direcciones Distritales de Santa Cruz y Cochabamba, por el nivel de desconcentración otorgado, ejecutan gastos, cuya documentación es archivada en cada Distrito, lo cual implica su revisión en las mismas.

Lic. Shirley Vasquez Pinto  
EFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
UAI DE  
A.N.H.E  
RAIG Nº 00322-163

**CÁLCULO DE PASAJES Y VIÁTICOS  
GESTIÓN 2020**

| ACTIVIDAD            | Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31/12/2019 |          |              |           |              |               |               |
|----------------------|--|----------|--------------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| CIUDAD Y/O PROVINCIA | PASAJES  |          |              | VIATICOS  |              |               | TOTAL Bs      |
|                      | CANTIDAD   | VALOR    | TOTAL        | Nro. DIAS | VALOR        | TOTAL         |               |
| Cobija               | 1  | 1.919,00 | 1.919        | 5         | 371          | 1.855         | 3.774         |
| Trinidad             | 1  | 1.231,00 | 1.231        | 5         | 371          | 1.855         | 3.086         |
| Trinidad             | 1  | 1.231,00 | 1.231        | 5         | 371          | 1.855         | 3.086         |
| 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  | 1.741,00 | 1.741        | 5         | 371          | 1.855         | 3.596         |
| Santa Cruz           | 1  | 1.741,00 | 1.741        | 5         | 371          | 1.855         | 3.596         |
| <b>TOTALES</b>       | <b>7</b>   |          | <b>9.463</b> | <b>35</b> | <b>2.597</b> | <b>12.985</b> | <b>22.448</b> |

| 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  | 1.741,00 | 1.741        | 10        | 371   | 3.710         | 5.451         |
| Santa Cruz           | 1  | 1.741,00 | 1.741        | 10        | 371   | 3.710         | 5.451         |
| Cochabamba           | 1  | 800,00   | 800          | 10        | 371   | 3.710         | 4.510         |
| Cochabamba           | 1  | 800,00   | 800          | 10        | 371   | 3.710         | 4.510         |
| <b>TOTALES</b>       | <b>4</b>   |          | <b>5.082</b> | <b>40</b> |       | <b>14.840</b> | <b>19.922</b> |

| ACTIVIDAD            | Relevamiento de información específica sobre inventarios o Almacenes |          |              |           |       |              |              |
|----------------------|--|----------|--------------|-----------|-------|--------------|--------------|
| CIUDAD Y/O PROVINCIA | PASAJES  |          |              | VIATICOS  |       |              | TOTAL Bs     |
|                      | CANTIDAD   | VALOR    | TOTAL        | Nro. DIAS | VALOR | TOTAL        |              |
| 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        |
| Tarija               | 1  | 1.659,00 | 1.659        | 3         | 371   | 1.113        | 2.772        |
| <b>TOTALES</b>       | <b>3</b>   |          | <b>4.200</b> | <b>9</b>  |       | <b>3.339</b> | <b>7.539</b> |

| ACTIVIDAD            | Relevamiento de información específica sobre Construcciones en proceso y cuentas relacionadas |          |              |           |       |              |              |
|----------------------|---|----------|--------------|-----------|-------|--------------|--------------|
| CIUDAD Y/O PROVINCIA | PASAJES   |          |              | VIATICOS  |       |              | TOTAL Bs     |
|                      | CANTIDAD  | VALOR    | TOTAL        | Nro. DIAS | VALOR | TOTAL        |              |
| Sucre                | 1   | 1.123,00 | 1.123        | 3         | 371   | 1.113        | 2.236        |
| Sucre                | 1   | 1.123,00 | 1.123        | 3         | 371   | 1.113        | 2.236        |
| <b>TOTALES</b>       | <b>2</b>  |          | <b>2.246</b> | <b>6</b>  |       | <b>2.226</b> | <b>4.472</b> |

| 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                                    | 1.123,00 | 1.123        | 3         | 371      | 1.113        | 2.236         |
| Tarija               | 1                                    | 1.659,00 | 1.659        | 3         | 371      | 1.113        | 2.772         |
| Trinidad             | 1                                    | 1.231,00 | 1.231        | 3         | 371      | 1.113        | 2.344         |
| Cobija               | 1                                    | 1.919,00 | 1.919        | 3         | 371      | 1.113        | 3.032         |
| Oruro                | 1                                    | 120,00   | 120          | 3         | 371      | 1.113        | 1.233         |
| Potosí               | 1                                    | 1.223,00 | 1.223        | 3         | 371      | 1.113        | 2.336         |
| <b>TOTALES</b>       | <b>8</b>                             |          | <b>9.816</b> | <b>24</b> |          | <b>8.904</b> | <b>18.720</b> |



**CAPACIDAD INSTALADA - HORAS HOMBRE  
GESTIÓN 2020**

| 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)        | (c)       | (d)          | (e)                     | (f)                     | (g)            | (h)            | (i)                                  | (j)                               |
| Shirley Vásquez Pinto    | Jefa       | 250          | 30         | 0         | 5            | 215                     | 43                      | 172            | 1.376          | 344                                  | 1.032                             |
| Javier Teran Aguilar     | Supervisor | 250          | 30         | 0         | 10           | 210                     | 10                      | 200            | 1.600          | 400                                  | 1.200                             |
| María Esther Mayta Muñoz | Auditora   | 250          | 30         | 0         | 10           | 210                     | 10                      | 200            | 1.600          | 400                                  | 1.200                             |
| Ivonne Gómez de la Torre | Auditora   | 250          | 30         | 0         | 10           | 210                     | 10                      | 200            | 1.600          | 400                                  | 1.200                             |
| Cristian Cabero Vargas   | Auditor    | 250          | 20         | 0         | 10           | 220                     | 10                      | 210            | 1.680          | 420                                  | 1.260                             |
| Fabiola Choque Condori   | Auditora   | 250          | 15         | 0         | 10           | 225                     | 10                      | 215            | 1.720          | 430                                  | 1.290                             |
| <b>TOTAL DIAS</b>        |            | <b>1.500</b> | <b>155</b> | <b>0</b>  | <b>55</b>    | <b>1.290</b>            | <b>93</b>               | <b>1.197</b>   | <b>9.576</b>   | <b>2.394</b>                         | <b>7.182</b>                      |

**Aclaraciones:**

- Dato obtenido del total de días hábiles del calendario gregoriano
- 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
- Se debe estimar la capacitación de 1 semana para el jefe y el supervisor y 2 semanas para cada auditor
- Es el resultado de la aplicación de la siguiente fórmula: e=a-b-c-d
- 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
- Resultado de la diferencia de las columnas e y f
- g) por 8 horas
- Tiempo estimado para actividades no programadas, estableciendo un 25% de los días efectivos de la columna g.
- Tiempo estimado para actividades programadas, estableciendo un 75% de los días efectivos de la columna g.

Lic. Shirley Vasquez Pinto  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
UAI - DE  
A.N.P.  
RAIG N° 00022-183

**JUSTIFICACIÓN ASIGNACIÓN DE HORAS ADMINISTRATIVAS PERSONAL TÉCNICO  
GESTIÓN 2020**

| Actividad   | REGLAMENTO INTERNO DE PERSONAL (RIP) APROBADO<br>CON RA-ANH-DJ-ULJA N° 0132/2019 |   |   |
|---|--|---|---|
|   | Horas  | Artículo RIP  | Respaldo en disposición legal específica  |
| Asueto Día del Padre y Madre                                    | 4  | Art. 21°, II., a)   |   |
| Día de la Mujer Internacional 8 de marzo                        | 4  | Art. 21°, II., e)   |   |
| Día de la Mujer Nacional 11 de octubre                          | 4  | Art. 21°, II., e)   |   |
| Cumpleaños  | 4  | Art. 21°, II., b)   |   |
| Permiso 2 horas mensuales                                       | 24   | Art. 25°  | Resolución Ministerial 1111 del 09/11/2017, Art. 13 II.                             |
| Examen Papanicolaou y mamografía                                | 8  | PARTE SEGUNDA DEL RIP<br>II. TOLERANCIAS EN<br>NORMA ESPECÍFICA.<br>Pag. 53 | Ley 798 del 25/04/2016, Ley de modificación a la Ley 252 DS. N° 3164 del 03/05/2017 |
| Examen Prostata - mayores a 40 años 8 horas                     | 8  |   |   |
| Examen Colon  | 8  |   |   |
| Licencia - asuntos de indole personal                           | 16   |   | Anexo al DS. N° 25749 del 24/04/2000, Art. 20 inc. f).                              |
| Cuatro horas mensuales revisiones Sistema de Gestión de Calidad | 48   | Instructivos emitido por la MAE para todo el personal de la ANH             |   |
| <b>Total horas disponibles por el personal</b>                  | <b>128</b>   |   |   |
| <b>Dias disponibles por el personal</b>                         | <b>16</b>  |   |   |

Por un criterio de prudencia se considera un máximo de 10 días - 80 horas, como horas administrativas para todo el personal de la UAI, considerando que las mismas son de libre disponibilidad y su utilización no puede ser restringida.

