



RESUMEN EJECUTIVO

INF.DAI. N° 01/2019

El Art. 15 de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamental del 20 de julio de 1990, dispone la presentación de informes, semestral y anual a la Máxima Autoridad de la Entidad, Oficialía Mayor de la Cámara de Diputados y a la Contraloría General del Estado. El Informe semestral de actividades del Programa Operativo Anual 2018, tiene por objeto informar las actividades desarrolladas por el Departamento de Auditoría Interna durante el primer semestre de la gestión 2018.

El Detalle de las actividades programadas y desarrolladas por el Departamento de Auditoría Interna durante la gestión 2018, se encuentran descritas a continuación:

Ejecución de actividades programadas:

| N° | ACTIVIDADES | SITUACIÓN DEL EXAMEN |
|-----|---|----------------------|
| a. | Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros, Registros de Ejecución de Gastos, Recursos y otros Estados Complementarios de la Cámara de Diputados, al 31 de diciembre de 2017. | Concluido |
| b1. | Auditoría especial de activos fijos faltantes | En proceso |
| b2. | Auditoría operativa al proceso de dotación de pasajes | En proceso |
| b3. | Auditoría operativa al proceso de asignación de viáticos y gastos de representación. | En proceso |
| c. | 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 de cada servidor público. | Concluido |
| e. | Auditoría especial sobre la presentación de planillas salariales y avisos de baja del asegurado a la Caja Nacional de Salud. | Concluido |
| f1. | Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de control interno INF.DAI.N° 003/2017 emergente del examen de confiabilidad de la gestión 2016. | Concluido |
| f2. | Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de control interno INF.DAI.N° 004/2016 emergente del examen de confiabilidad de la gestión 2015. | Concluido |
| g1. | Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INF.DAI.N° 008/2016 emergente de la evaluación del sistema de programación de operaciones de la gestión 2015. | Concluido |



ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL DE BOLIVIA
CÁMARA DE DIPUTADOS

| N° | ACTIVIDADES | SITUACIÓN DEL EXAMEN |
|-----|---|----------------------|
| g2. | Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INF.DAI.N° 009/2016 emergente de la evaluación del sistema de presupuestos, gestión 2015. | Concluido |
| g3. | Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INF.DAI.N° 017/2015, referente a la auditoria especial de almacenes. | Concluido |
| g4. | Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INF.DAI.N° 018/2015, emergente de la auditoria operativa a los procesos de la Unidad de Activos Fijos. | Concluido. |
| h. | Revisión Anual sobre el cumplimiento del procedimiento oportuno de las declaraciones juradas de bienes y rentas, gestión 2017. | Concluido |
| i1. | Relevamiento de información específica sobre informes de viaje insuficientes, sin respaldo documental y sin aprobación por instancias competentes. | Concluido |
| i2. | Relevamiento de información específica sobre la falta de presentación de informes de viaje a la Directiva. | Concluido |
| j. | Actualización de la estrategia 2019 – 2021, según matriz de calificación de áreas críticas. | Concluido |
| k. | Labores previas al examen de confiabilidad de los estados financieros, registros de ejecución de gastos, recursos y otros estados complementarios de la Cámara de Diputados al 31 de diciembre de 2017. | Concluido |

Ejecución de actividades no programadas:

| N° | ACTIVIDADES | ESTADO DEL EXAMEN |
|----|---|-------------------|
| 1 | Reformulación INF.DAI.N° 006/2016, Auditoria especial al proceso de contratación a la supervisión del Estudio Integral Técnico Económico, Social Ambiental (TESA). | Concluido |
| 2 | Reformulación INF.DAI.N° 007/2016, Auditoria especial al proceso de contratación Consultoría por producto para la elaboración del Estudio Integral Técnico Económico, Social Ambiental (TESA). | Concluido |
| 3 | Relevamiento de información específica al proceso de contratación a la Recuperación de Elementos Arquitectónicos Patrimoniales y demolición de los inmuebles adquiridos para la construcción del Nuevo Edificio de la Asamblea Legislativa Plurinacional. | Concluido |



ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL DE BOLIVIA
CÁMARA DE DIPUTADOS

| N° | ACTIVIDADES | ESTADO DEL EXAMEN |
|----|---|-------------------|
| 4 | Relevamiento de Información Específica, al cumplimiento del contrato de supervisión del Estudio Integral Técnico Económico, Social Ambiental (TESA). | Concluido |
| 5 | Relevamiento de información específica al cumplimiento del contrato de consultoría por producto para la elaboración del Estudio Integral Técnico Económico, Social Ambiental (TESA). | Concluido |
| 6 | Reformulación auditoria especial al incremento salarial sin respaldo de la Sra. Filomena Manzaneda Flores, por el periodo 1° de diciembre 2005 al 31 de enero 2007, INF.DAI.N° 006/2013. | En proceso |
| 8 | Reformulación auditoria especial por asignaciones familiares con indicios de responsabilidad por la función pública por el periodo comprendido entre el 1° de enero de 2000 al 31 de diciembre de 2005, DAI.ARC.N° 028/2006 - I1/R085/L07 W1. | En proceso |
| 9 | Reformulación auditoria especial por cobro indebido de sueldos con indicios de responsabilidad por la función pública, UAI-ARC-N° 010/2008 (C2) - I1/R025/E07/W1. | En proceso |
| 10 | Relevamiento de información específica sobre "Falta de documentos de sustento en los respaldos de los comprobantes de registro de ejecución de viáticos y gastos de representación". | Concluido |
| 11 | Relevamiento de información específica sobre la falta de presentación de descargos por viáticos al interior del país otorgados a funcionarios durante la gestión 2013. | Concluido |
| 12 | Relevamiento de información específica sobre "fondos en avance" de las gestiones 2015 y 2016. | Concluido |
| 13 | Relevamiento de información específica sobre la contratación de personal eventual de las gestiones 2015 y 2016. | Concluido |
| 14 | Relevamiento de información específica sobre "Deficiencias en la consolidación entre el comprobante y los respaldos de los viáticos y gastos de representación". | Concluido |
| 15 | Relevamiento de información específica al proceso de descargo y reembolso de recursos entregados como fondos en avance, en el marco de la planificación estratégica 2019 -2021, y el POA 2019. | Concluido |
| 16 | Relevamiento de información específica al proceso de administración y disposición de activos fijos, en el marco de la planificación estratégica 2019 - 2021, y el POA 2019. | Concluido |
| 17 | Relevamiento de información específica al proceso de contratación de bienes y servicios, en el marco de la planificación estratégica 2019 - 2021 y el POA 2019. | Concluido |





ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL DE BOLIVIA
CÁMARA DE DIPUTADOS

| N° | ACTIVIDADES | ESTADO DEL EXAMEN |
|----|--|-------------------|
| 18 | Relevamiento de información específica al proceso de mantenimiento y refacción de bienes muebles e inmuebles, en el marco de la planificación estratégica 2019 - 2021 y el POA 2019. | Concluido |
| 19 | Relevamiento de información específica al proceso de distribución de materiales y suministros, en el marco de la planificación estratégica 2019 - 2021 y el POA 2019. | Concluido |
| 20 | Relevamiento de información específica al proceso de elaboración del PEI 2016 - 2020 seguimiento y evaluación, en la marco de la planificación estratégica 2019 - 2021 y el POA 2019. | Concluido |
| 21 | Relevamiento de información específica al proceso de elaboración del POA 2018, en la marco de la planificación estratégica 2019 - 2021 y el POA 2019. | Concluido |
| 22 | Relevamiento de información específica al proceso de actualización de instrumentos normativos y socialización mediante evento y talleres, en el marco de la planificación estratégica 2019 - 2021 y el POA 2019. | Concluido |
| 23 | Relevamiento de información específica respecto a la percepción indebida de sueldos por incumplimiento de los requisitos del perfil del cargo por parte del ex - funcionario Sergio Mauricio Ruiz Fuentes. | Concluido |
| 24 | Reformulación auditoria especial a cuentas por cobrar gestiones 2011, 2012, 2013 y 2014. | Concluido |
| 25 | Relevamiento de información específica sobre el pago de una multa al Servicio de Impuestos Internos - Sumario Contravencional N° 0178/2017-211720017879. | En proceso |

Para la realización de las auditorias programadas y no programadas, se ha recibido colaboración razonable de las diferentes unidades administrativas de la Cámara de Diputados, en todo lo concerniente a nuestros requerimientos de documentación e información relacionadas a cada una de las auditorias realizadas.

En conclusión, no hemos tenido situaciones importantes respecto de la declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad.

Osvaldo V. Delgado Nogales
JEFE DE AUDITORÍA INTERNA
MAT. PROF. CAUI 0160 - CDA 03-L09
CÁMARA DE DIPUTADOS
ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL

