



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad Pública:

Ministerio de Hidrocarburos y Energías

Referencia:

Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Hidrocarburos y Energías, correspondiente a la gestión 2022

Informe:

INF. UAI-MHE N° 003/2023 de 31 de enero de 2023

Objetivo del Informe:

Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual (POA) gestión 2022 (Reformulado) de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Hidrocarburos y Energías - MHE, en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental NAG 304 numeral 07 aprobada mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012 por la Contraloría General del Estado, que establece: "...El cumplimiento de las actividades incluidas en el programa de operaciones anual es evaluado periódicamente por la Jefa de Auditoría Interna, debiendo comunicar sus resultados a la Máxima Autoridad Ejecutiva y a la Contraloría General del Estado hasta el 31 de julio (semestral) y hasta el 31 de enero (anual)..."

Conclusión:

Por los resultados expuestos, se concluye que de acuerdo al Programa Operativo Anual de la gestión 2022 (Reformulado), la Unidad de Auditoría Interna ejecutó las siguientes actividades programadas y se expone el siguiente cuadro que muestra el estado de cada auditoría:

N°	Actividades Programadas	Informe		Estado del Examen
		N°	Fecha	
Examen de Confiabilidad				
1	Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Hidrocarburos y Energías (MHE), correspondientes a la gestión 2021.	INF.UAI-MHE N° 002/2022 INF.UAI-MHE N° 03/2022 INF.INT.UAI-MHE N° 001/2022 INF.INT.UAI-MHE N° 002/2022	31/03/2022 31/03/2022 31/03/2022 31/03/2022	Concluido
2	Examen de confiabilidad de los registros de ejecución presupuestaria y estados complementarios, gestión 2022. (Planificación estratégica, específica y revisión de registros)	INF.UAI-MHE N° 001/2023 INF.UAI-MHE N° 002/2023	10/01/2023 10/01/2023	Concluido
Auditorías Financieras				
3	Auditoría Financiera de los Estados Financieros de Cierre del Instituto Boliviano de Ciencia y Tecnología Nuclear (IBTEN), en cumplimiento de la Disposición Transitoria Sexta del Decreto Supremo N° 3892 del 1 de mayo de 2019.	El examen no fue concluido debido a la entrega extemporánea de documentación e información del área auditada y fuentes externas, no obstante, a continuas reiteraciones escritas y verbales.		En proceso



N°	Actividades Programadas	Informe		Estado del Examen
		N°	Fecha	
Auditorías de Cumplimiento				
4	Auditoría especial a las cuentas por cobrar del ex Ministerio de Energías, transferidas en el marco del Decreto Supremo N° 4393 del 13 de noviembre de 2020.	El examen no fue concluido debido a la entrega extemporánea de documentación e información del área auditada y fuentes externas, no obstante, a continuas reiteraciones escritas y verbales.		En proceso
5	Auditoría cumplimiento a la adquisición de cilindros para GNV, de distintas capacidades, para conversión y recalificación de EEC-GNV, gestión 2015.	INF.INT.UAI-MHE N° 09/2022	21/11/2022	Concluido
6	Auditoría cumplimiento al proceso de contratación CUCE 21-0078-15-1130224-0-E "Adquisición de Cilindros para GNV de Distintas Capacidades (Primera Convocatoria- Segunda Publicación)", gestión 2021, realizado por la Entidad Ejecutora de Conversión a Gas Natural Vehicular (EEC-GNV) dependiente del Ministerio de Hidrocarburos y Energías.	El examen no fue concluido debido a la entrega extemporánea de documentación e información de fuentes externas, no obstante, a continuas reiteraciones escritas y verbales.		En proceso
Seguimiento a Recomendaciones de Auditoría				
7	Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno INF.UAI-MHE N° 02/2021, emergente de la "Auditoría de Confiabilidad de la Ejecución Presupuestaria y Registros Contables del Ministerio de Hidrocarburos y Energías, Gestión 2020" (14 Recomendaciones).	INF.UAI-MHE N° 04/2022	31/05/2022	Concluido
8	Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoría INF.UAI – MHE N° 03/2021, referente a la Auditoría de Confiabilidad de la Ejecución Presupuestaria y Registros Contables de la EEC_GNV dependiente del Ministerio de Hidrocarburos y Energías, Gestión 2020" (24 Recomendaciones).	INF.UAI-MHE N° 006/2022	31/05/2022	Concluido
9	Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones pendientes de cumplimiento del Informe de Auditoría INF.UAI - MHE N° 03/2020 referente al "Auditoría de Confiabilidad de la Ejecución Presupuestaria y Registros Contables de la EEC_GNV dependiente del Ministerio de Hidrocarburos, Gestión 2019" (16 Recomendaciones)	INF.UAI-MHE N° 007/2022	31/05/2022	Concluido
10	Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones pendientes de cumplimiento, del Informe de Auditoría INF.UAI - MH N° 02/2020 referente a la "Auditoría de Confiabilidad de la Ejecución Presupuestaria y Registros Contables del Ministerio de Hidrocarburos, Gestión 2019" (2 Recomendaciones).	INF.UAI-MHE N° 005/2022	31/05/2022	Concluido
11	Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones reportadas en el Informe INF.INT. UAI - MHE N° 05/2021, referente a la "Evaluación del Procedimiento de Control al Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, correspondiente a la gestión 2020" (12 Recomendaciones).	INF.UAI-MHE N° 009/2022	05/09/2022	Concluido



N°	Actividades Programadas	Informe		Estado del Examen
		N°	Fecha	
12	Primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF.UAI-MHE N° 09/2021, emergente de la "Auditoría operacional sobre la eficacia en la emisión de proyectos de normativa técnica para la regulación de las actividades de exploración y explotación del sector de hidrocarburos, de la Dirección General de Exploración y Explotación de Hidrocarburos, dependiente del Viceministerio de Exploración y Explotación de Hidrocarburos, gestión 2020" (4 Recomendaciones).	No se ejecutó el citado seguimiento, debido a que se dió prioridad a la " Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Hidrocarburos y Energías (MHE), gestión 2022 ", a efectos de dar cumplimiento a las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, aprobado por la Contraloría General del Estado (CGE) mediante Resolución N° CGE/073/2021 del 28/10/2021, el cual establece que el Informe de Confiabilidad de los Registros del Ministerio de Hidrocarburos y Energías debe ser remitido a la Contraloría General de Estado (CGE) dentro de los diez días siguientes de concluido el ejercicio fiscal objeto de auditoría.		No ejecutado
Otros Informes				
13	Verificación del 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, gestión 2021.	El examen no fue concluido debido a la entrega extemporánea de documentación e información del área auditada y fuentes externas, no obstante, a continuas reiteraciones escritas y verbales.		En proceso
14	Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento de Control del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, Gestión 2021.	INF.INT.UAI-MHE N° 005/2022	05/09/2022	Concluido
Otros				
15	Programa Operativo Anual – POA, de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Hidrocarburos y Energías – MHE, correspondiente a la gestión 2023.	s/n	30/09/2022	Concluido
16	Actividades de cierre contable, presupuestario y de tesorería de la EEC-GNV y del Ministerio de Hidrocarburos y Energías, gestión 2022.	-	-	Concluido