



RESUMEN EJECUTIVO PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2011

1. OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA UAI

De acuerdo con las actividades que el Artículo 15º de la Ley Nº 1178 le asigna a la UAI, considerando los objetivos estratégicos determinados, se establecen los siguientes objetivos para la gestión 2011:

- a) Un informe con opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados de ejecución presupuestaria del Ministerio de Minería y Metalurgia, gestión 2010.
- b) Cinco informes de auditoría especial, realizados a las empresas sobre las que se ejerce tuición.
- c) Un informe de auditoría especial, realizado al Ministerio de Minería y Metalurgia.
- d) Tres informes de evaluación a la implantación y funcionamiento de los Sistemas de Administración y Control (SAYCO).
- e) Un informe de evaluación a los Procesos de Contratación de Consultores de Línea para el Ministerio de Minería y Metalurgia
- f) Siete informes de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna y externa.
- g) Cuatro informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones de la Contraloría General del Estado

2. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR

A continuación se describen las características principales de las auditorías a realizar:

2.1 Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados de ejecución presupuestaria

En cumplimiento a los artículos 15º de la Ley Nº 1178 de Administración y Control Gubernamentales y artículo Único parágrafos III y IV de la Resolución Suprema Nº 227121 de 31 de enero de 2007, se ha programado el examen de registros y Estados de ejecución presupuestaria del Ministerio de Minería y Metalurgia por la gestión concluida el 31 de diciembre de 2010.

Entidad: Ministerio de Minería y Metalurgia

Objetivo: Emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y Estados de ejecución presupuestaria del Ministerio de Minería y Metalurgia.

Alcance: Registros contables y estados financieros básicos y complementarios al 31 de diciembre de 2010

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 120 días hábiles.

Fechas de inicio y finalización: 03/01/11 al 30/04/11

Número de auditores: 3

Supervisión: 1

Jefe: 1



Técnico o especialistas requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo propuesto para la realización de registros y estados de ejecución presupuestaria al 31/12/2010

Tiempo: 1/120 = 0,00833

Costo: 1/40.835 = 0.00002449

2.2 Auditoría Especial de Ejecución de Recursos y Gastos del EMPLEOMIN

Entidad: Programa de Apoyo a la generación de empleo en el Sector Minero-EMPLEOMIN

Objetivo: Expresar una opinión sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y disposiciones legales vigentes para la ejecución de recursos y gastos

Alcance: Periodo: gestión 2010

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 60 días hábiles

Fechas de inicio y finalización: 01/02/11 al 29/04/11

Número de auditores: 1

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialistas requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo para la auditoría de recursos y gastos

Tiempo: 1/60 = 0.01667

Costo: 1/22.663 = 0.00004412

2.3 Auditoría Especial de Ejecución de Recursos y de Gastos-CIRESU

Entidad: Complejo industrial de Recursos Evaporíticos del Salar de Uyuni-CIRESU

Objetivo: Expresar una opinión sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y disposiciones legales vigentes para la ejecución de recursos y gastos

Alcance: Periodo: Gestión 2010

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 60 días hábiles

Fechas de inicio y finalización: 01/04/2011 al 30/06/2011

Número de auditores: 1

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialistas requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo para la auditoría de recursos y gastos

Tiempo: 1/60 = 0.01667

Costo: 1/26.519 = 0.00003771

2.4 Auditoría Especial a la Administración de Ingresos-FOFIM



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ministerio de Minería y Metalurgia

Entidad: Fondo de Financiamiento para la Minería-FOFIM

Objetivo: Expresar una opinión sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y disposiciones legales vigentes para la capitación y administración de ingresos

Alcance: Periodo: Gestión 2010

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 60 días hábiles

Fechas de inicio y finalización: 03/05/2011 al 29/07/2011

Número de auditores: 1

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialistas requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo para la auditoría de la capitación y administración de recursos

Tiempo: $1/60 = 0.01667$

Costo: $1/21.519 = 0.0004647$

2.5 Auditoria Especial a la Administración de Servicios Personales ES-MUTUM

Entidad: Empresa Siderúrgica del MUTUM

Objetivo: Expresar una opinión sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y disposiciones legales vigentes para la ejecución de gastos en Servicios Personales

Alcance: Periodo: Gestión 2010

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 60 días hábiles

Fechas de inicio y finalización: 03/05/2011 al 29/07/2011

Número de auditores: 1

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialistas requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo para la auditoría de gastos en Servicios Personales.

Tiempo: $1/60 = 0.01667$

Costo: $1/33.103 = 0.0003021$

2.6 Auditoria Especial a la Captación y Administración de Ingresos SENARECOM

Entidad: Servicio Nacional de Registro y Control de la Comercialización de Minerales y Metales-SENARECOM

Objetivo: Expresar una opinión sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y disposiciones legales vigentes para la capitación y administración de ingresos

Alcance: Periodo: Gestión 2010



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ministerio de Minería y Metalurgia

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 60 días hábiles

Fechas de inicio y finalización: 03/05/2011 al 29/07/2011

Número de auditores: 1

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialistas requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo para la auditoría de recursos y gastos

Tiempo: $1/60 = 0.01667$

Costo: $1/18.303 = 0.00005463$

2.7 Auditoria Especial de Activos Fijos del Ministerio de Minería y Metalurgia

Entidad: Ministerio de Minería y Metalurgia

Objetivo: Expresar una opinión sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y disposiciones legales vigentes para el manejo y la administración de Activos Fijos

Alcance: Periodo: Gestión 2010

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 60 días hábiles

Fechas de inicio y finalización: 01/07/2011 al 30/09/2011

Número de auditores: 1

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialistas requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo para la auditoría de Activos Fijos

Tiempo: $1/60 = 0.01667$

Costo: $1/21.505 = 0.00004650$

2.8 Evaluación del Sistema de Administración de Personal

Entidad: Ministerio de Minería y Metalurgia

Objetivo: Determinar la eficacia del Sistema de Administración de Personal, implantado en el Ministerio de Minería y Metalurgia.

Alcance: Operaciones ejecutadas en la gestión 2010

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 40 días hábiles.

Fechas de inicio y finalización: 01/08/2011 al 30/09/2011

Número de auditores: 1

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialistas requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo propuesto para la realización del examen de la gestión 2010

Tiempo: $1/40 = 0,025$

Costo: $1/14.337 = 0.00006975$



2.9 Evaluación del Sistema de Contabilidad Integrada

Entidad: Ministerio de Minería y Metalurgia

Objetivo: Determinar la eficacia del Sistema de Contabilidad Integrada, implantado en el Ministerio de Minería y Metalurgia.

Alcance: Operaciones ejecutadas en la gestión 2010

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 40 días hábiles.

Fechas de inicio y finalización: 01/08/2011 al 30/09/2011

Número de auditores: 1

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialistas requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo propuesto para la realización del examen de la gestión 2010

Tiempo: $1/40 = 0,025$

Costo: $1/12.205 = 0.00008193$

2.10 Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios

Entidad: Ministerio de Minería y Metalurgia

Objetivo: Determinar la eficacia del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, implantado en el Ministerio de Minería y Metalurgia.

Alcance: Operaciones ejecutadas en la gestión 2010

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 40 días hábiles.

Fechas de inicio y finalización: 01/08/2011 al 30/09/2011

Número de auditores: 1

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialistas requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo propuesto para la realización del examen de la gestión 2010

Tiempo: $1/40 = 0,025$

Costo: $1/12.205 = 0.00008193$

2.11 Evaluación a los Procesos de Contratación de Consultores de Línea para el Ministerio de Minería y Metalurgia

Entidad: Ministerio de Minería y Metalurgia

Objetivo: Determinar la eficacia de los Procesos de Contratación de Consultores de Línea en el Ministerio de Minería y Metalurgia.

Alcance: Operaciones ejecutadas en la gestión 2010

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 60 días hábiles.



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ministerio de Minería y Metalurgia

Fechas de inicio y finalización: 03/10/2011 al 30/12/2011

Número de auditores: 1

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialistas requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento del objetivo propuesto para la realización del examen de la gestión 2010

Tiempo: $1/60 = 0,01667$

Costo: $1/21.505 = 0.00004650$

2.12 Auditorias en Cumplimiento a las Recomendaciones de la Contraloría General del Estado.

Entidad: Ministerio de Minería y Metalurgia y entidades bajo tuición

Objetivo: Dar cumplimiento a recomendaciones de la Contraloría General del Estado, emitidas en las evaluaciones a las actividades de la UAI del MMM

1. Confiabilidad con indicios de responsabilidad

2. Auditorías Especiales con indicios de responsabilidad

Alcance: Las recomendaciones efectuadas en las evaluaciones de la CGE

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 170 días hábiles

Fechas de inicio y finalización: 03/01/2011 al 30/12/2011

Número de auditores: 2

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialista requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento de los objetivo de los informes.

Tiempo: $1/170 = 0.00588$

Costo: $1/56.155 = 0.00001781$

2.13 Seguimiento a las Recomendaciones emitidas en los informes de auditoría

Entidad: Ministerio de Minería y Metalurgia y entidades bajo tuición

Objetivo: Verificar el cumplimiento de las implantaciones de las recomendaciones aceptadas sobre informes de auditoría.

1. Confiabilidad de la gestión 2010

2. Auditoría de Recursos y Gastos APEMIN II, gestión 2009

3. Auditoría de Recursos y Gastos VINTO, gestión 2009

4. Auditoría de Recursos y Gastos SENARECOM, gestión 2009

5. Sistema de Programación de Operaciones

6. Sistema de Presupuesto

7. Sistema de Organización Administrativa



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ministerio de Minería y Metalurgia

Alcance: Las recomendaciones aceptadas de acuerdo a las fechas establecidas en el cronograma de implantación (**Formato N° 2**) de los informes.

Presupuesto de recursos a utilizar:

Tiempo estimado: 140 días hábiles

Fechas de inicio y finalización: 03/01/2011 al 30/12/2011

Número de auditores: 2

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialista requeridos: N/A

Medidores de rendimiento:

Logro: Cumplimiento de los objetivos de los informes.

Tiempo: $1/140 = 0.00714$

Costo: $1/46.753 = 0.00002139$

2.13 Auditorías no programadas

Cualquier tipo de auditoría no prevista en la programación forma parte de ésta clasificación. Normalmente se refieren a aquellas auditorías especiales o por excepción que se realizarán en cualquier momento, sobre una operación o grupo de operaciones específicas o sobre una parte de la información financiera de la entidad, con un fin determinado. Estas auditorías pueden originarse sobre la base de denuncias u otros indicios que ameriten un examen sobre posibles responsabilidades de los funcionarios de la entidad.

Estas auditorías las efectuaremos a pedido del Señor Ministro de Minería y Metalurgia, a requerimiento de la Contraloría General del Estado y a iniciativa de la Unidad de Auditoría Interna.

Entidad: Ministerio de Minería y Metalurgia y/o entidades bajo tuición

Objetivo: Dependerá de la naturaleza de la auditoría

Alcance: Estará relacionado con los objetivos que se determinen

Presupuesto de recurso a utilizar:

Tiempo estimado: 321 días (25% s/1.291 días efectivos)

Fecha de inicio y finalización: 03/01/2011 al 30/12/2011

Número de auditores: 4

Supervisión: 1

Jefe: 1

Técnico o especialistas requeridos: De ser necesarios

La Paz, septiembre de 2010