



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF/MMM/UAI N° 001/2022 del 13 de enero de 2022, referente al Informe de Actividades Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Minería y Metalurgia, del 02 de enero al 31 de diciembre de 2021.

El Objeto del Informe está constituido por la información y documentación sustentatoria emergente del análisis y evaluación de auditorías, relevamientos específicos, seguimientos y otros, ejecutados del 02 de enero al 31 de diciembre de 2021.

El Objetivo del Informe, es evaluar el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, del 02 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Las actividades programadas en el Programa Operativo Anual del 02 de enero al 31 de diciembre de 2021, se expone a continuación:

Actividades	Informe		Estado del examen
	N°	Fecha	
Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros Complementarios del Ministerio de Minería y Metalurgia, al 31/12/2020	INF/MMM/UAI N° 002/2021	01/03/2021	Concluido
Complementación a la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros Complementarios, del Ministerio de Minería y Metalurgia, al 31/12/2020 ¹	INF/MMM/UAI N° 011/2021	29/09/2021	Concluido
Relevamiento de Información Especifica a la Verificación del Cumplimiento del Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales, con enfoque a la Doble Percepción de Haberes e incorporación de personal, periodo del 02/01/2020 al 31/12/2020	INF/MMM/UAI/RIE N° 001/2021	30/06/2021	Concluido
Relevamiento de Información Especifica al registro y presentación del Libro de Compras y Ventas IVA del Ministerio de Minería y Metalurgia, periodo del 02/01/2011 al 31/12/2020 ²	INF/MMM/UAI/RIE N° 002/2021	06/07/2021	Concluido
Revisión Anual de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, periodo del 01/07/2020 al 30/06/2021	INF/MMM/UAI N° 013/2021	26/10/2021	Concluido
Auditoría Especial al Proceso de Contratación e Incorporación de Personal de la Empresa Siderúrgica del Mutún, periodo del 02/01/2020 al 31/12/2020	INF/MMM/UAI N° 014/2021	20/12/2021	Concluido
Auditoría Especial al Proceso de Contratación de Comercialización de Mineral LUMP ORE de Hierro realizado por la Empresa Siderúrgica del Mutún, periodo del 01/10/2020 al 31/12/2020	--	--	Retiro de Auditoría ³

¹ Nota CGE/SCNC-782/2021 de 28 de abril de 2021, remisión de las "Directrices para la complementación del examen de confiabilidad de registros y estados financieros complementarios de la gestión 2020".

² Renuncia el 4 de mayo 2021 de Auditora Interna B, el trabajo fue realizado por el Profesional de Auditoría

³ **Retiro de la Auditoría** en aplicación de las Normas de Auditoría Especial (258.03) aprobadas con Resolución N° CGE/144/2019 del 20 de noviembre de 2019, por el Ente de Control Gubernamental, toda vez que los actos o hechos examinados **son parte significativa del objetivo de la auditoría**, habiéndose identificado indicios de responsabilidad por la función pública.

"2021 Año por la Recuperación del Derecho a la Educación"



Las actividades no programadas del 2 de enero al 31 de diciembre de 2021 son las siguientes:

Actividades	Informe		Estado de la actividad
	N°	Fecha	
Auditoría Especial sobre Transferencias a cargo del Ministerio de Minería y Metalurgia, saldos pendientes de devolución al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas por la Empresa Siderúrgica del Mutún, periodo comprendido del 01/12/2012 al 31/12/2013	--	--	En Proceso
Auditoría Especial sobre los Procesos de Contratación Directa realizados con Fondos de Inversión Productiva (FINPRO) por la Empresa Minera Huanuni, en el periodo correspondiente del 01/12/2014 al 31/12/2014	--	--	En Proceso
Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones de control interno del INF.UAI. N° 002/2019 emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Minería y Metalurgia, al 31 de diciembre de 2018	INF/MMM/UAI N° 003/2021	01/03/2021	Concluido
Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones de control interno del INF.UAI. N° 002/2020 emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Minería y Metalurgia, al 31 de diciembre de 2019	INF/MMM/UAI N° 004/2021	01/03/2021	Concluido
Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones de control interno del INF.UAI. N° 009/2020 emergente de la Auditoría SAYCO del Sistema de Programación de Operaciones	INF/MMM/UAI N° 006/2021	25/06/2021	Concluido
Segundo Seguimiento a la implantación de la recomendación de Control Interno del INF. UAI N° 011/2018, emergente de la Auditoría Operativa al Proceso de Emisión de los Reportes Cartográficos de los Subsectores Cooperativo Minero y Minería Chica al 31 de diciembre de 2017	INF/MMM/UAI N° 008/2021	12/07/2021	Concluido
Seguimiento a la implantación de recomendaciones del INF. UAI N° 006/2020 sobre la Revisión Anual al Cumplimiento del procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) del Ministerio de Minería y Metalurgia, correspondiente al periodo del 1 de julio de 2019 al 30 de junio de 2020	INF/MMM/UAI N° 012/2021	18/10/2021	Concluido
Recuperación por mecanismos alternos al de las acciones judiciales Incumplimiento en la Presentación del Libro de Compras y Ventas IVA correspondiente al periodo del 02 de enero al 31 de diciembre de 2011.	--	--	En Proceso

La Paz, enero 2022

"2021 Año por la Recuperación del Derecho a la Educación"