



Gobierno del Estado Plurinacional de

BOLIVIA

Ministerio de
Minería y Metalurgia

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF.UAI.N° 007/2020, referente al Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Minería y Metalurgia por el periodo 01 de enero al 30 de junio de 2020, correspondiente al Programa de Operaciones Anual gestión 2020.

El Objetivo del Informe es evaluar el grado de cumplimiento del Programa Operativo Anual en el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2020.

El Objeto del Informe está constituido por la información y documentación sustentatoria sujeta al análisis y evaluación de cada auditoría y seguimientos ejecutados.

Las actividades desarrolladas en la gestión 2020, se indican a continuación:

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Actividades	Informe		Tipos de indicios de responsabilidad	Estado de examen	Permisión CGE		Indicador de eficacia (logro)	Tiempo		Indicador de eficiencia (tiempo)	Costo		Indicador de economía (costo)
	Nº	Fecha			Nº de nota	Fecha		Programado	Ejecutado		Programado	Ejecutado	
(a)			(b)	(c)			(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)
AUDITORIA DE CONFIABILIDAD													
Auditoría sobre la "Confiablez de los Registros Contables, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios" del Ministerio de Minería y Metalurgia al 31 de Diciembre de 2019	INF.UAI N°002/2020	28/2/2020	NA	Concluido	MMMO116.A1-028/2020	28/2/2020	se cumplió con el objetivo de la auditoría eficazmente	1/177=0,00564	1/152=0,00657	100 % Eficiente	154.503 =1,8347	154.503 =1,8347	100 % Cumplido
Revisión Anual al Procedimiento al cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada Bienes y Rentas, periodo del 01 de julio de 2019 al 30 de junio de 2020	INF.UAI N°006/2020	30/7/2020	NA	Concluido		30/7/2020	se cumplió con el objetivo de la auditoría eficazmente	1/48=0,025	1/152=0,00657	100 % Eficiente	154.503 =1,8347	154.503 =1,8347	100 % Cumplido





Gobierno del Estado Plurinacional de

BOLIVIA

Ministerio de
Minería y Metalurgia

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

Actividades	Tiempo ejecutado	Solicitud de examen		Estado del examen	N° de informe	Fecha de conclusión	Tipos de índices de responsabilidad	Remisión a la CGE (I)	
		N° de nota	Fecha					Nota	Fecha
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)		
Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe INF.UA.I.N° 011/2018 referente a la Auditoría Operativa al Proceso de Emisión de Reportes Cartográficos de los Subsectores Cooperativo Minero y Minería Chica del Viceministerio de Cooperativas Mineras del Ministerio de Minería y Metalurgia, gestión 2017	(A)			concluido	INF.UA.I.N°005/2020	5/3/2020			
Relevamiento de Información Específica sobre la Compra de Maquinaria y Equipos por la Empresa Metalúrgica Karachipampa BMK en las Gestiones 2013 a 2016	(A)	MMM-1373-DS-0144/2016	5/12/2016	concluido	INF/RENPN° 005/2020	5/6/2020			
Relevamiento de Información Específica sobre la Disposición y Consumo de Concentrados Adquiridos con Fondos de Fideicomiso por la Empresa Metalúrgica Karachipampa, gestiones 2012 a 2016	(A)	Nota Interna N° 2070-DJ-471/2018	21/11/2018	concluido	INF/RENPN° 002/2020	5/6/2020			
Actualización de Relevamiento de Información Específica INF/REFOA N° 001/2018, referido a los Procesos de Contratación Directa realizados con Fondos de Inversión Productiva- FINPRO en la Empresa Minera Huanuni, Gestión	(A)	Evaluatorio CGEN 11/E092/E16	22/7/2016	concluido	INF/RENPN° 003/2020	24/8/2020			
Informe sobre Contratación de personal para la Regional de la Ex Superintendencia de Minas - Tarja, emergente del Informe MMM-UA/VNF N° 003/2007 Auditoría Especial de Contratación de Bienes y Servicios de la gestión 2006.	(A)	Evaluatorio CGEN 03/E208/L07		concluido	INF/AVCB/N° 002/2020	15/6/2020			
Informe sobre el Hallazgo N° 15 "Inoportuna Devolución de Pasajes Aéreos" Emergente del Informe INF.UA.I.N° 002/2016, Control Interno de la Auditoría de Confabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Minería y Metalurgia, al 31 de Diciembre del 2015.	(A)	Evaluatorio CGEN 11/L132/A16	21/10/2016	concluido	INF/AI/CB/N° 001/2020	6/3/2020			

EJECUCIÓN DE INFORMES DE SEGUIMIENTO

Informe	N° de Informe objeto de seguimiento	Titulo del Informe	Alcance	N° de recomendaciones			
				Emtidas	Cumplidas	No cumplidas	No aplicables
N°	Fecha						
INF.UA.I.N° 004/2020	28/2/2020	INF.UA.I.N° 003/2019 Segundo Seguimiento al INF.UA.I.N° 003/2019 Primer seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe N° INF.UA.I.004/2018 Referente a la Auditoría de Confabilidad de los Registros Contables, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Minería y Metalurgia, al 31 de Diciembre de 2017.	31/12/2017		1	2	
INF.UA.I.N° 003/2020	28/2/2020	INF.UA.I.N° 002/2019 Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe N° INF.UA.I.002/2019 Informe de Control Interno Emergente de la Auditoría de Confabilidad de los Registros Contables, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Minería y Metalurgia, al 31 de Diciembre de 2018.	31/12/2018		1	2	





Gobierno del Estado Plurinacional de

BOLIVIA

Ministerio de
Minería y Metalurgia

EJECUCIÓN DE INFORMES DE RELEVAMIENTO ESPECIFICO

Informe		Requerido por:			Documento	Objeto del relevamiento	Alcance	Decisión asumida	Justificación
N°	Fecha	CGE	MAE	Ente Tutor	de				
INFR/REPOA N° 001/2019 Actualizado con INFORME N° 147-AI- 008/2020	12/12/2019 Y 26/06/2020		✓			Relevamiento a las Transferencias a Cargo del Ministerio de Minería y Metalurgia, saldos pendientes de devolución al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas por la Empresa Siderurgica del Mutum, periodo comprendido del 1 de diciembre de 2012 a 31 de diciembre de 2013 (*1)(para realizar Auditoria Especial POA 2020).	2012,201	De lo descrito se evidencia que hasta la gestión 2019, los recursos de inversión por Bs5,258,229.91 utilizados para el pago de gasto corriente no han sido devueltos por la Empresa Siderurgica del Mutum al Ministerio de Economía y Finanzas. Es auditable y se considerará la programación puesto que se advierte posibles indicios de responsabilidad por la función pública, se emite el informe N° 147-AI-008/2020 DE	Se envió el relevamiento para aprobación por la Gerencia Principal de Auditoria en cumplimiento al Lineamiento gestión 2019 enviado en fecha 10/06/2020 con cite MMM0146-AI-037/2020
INFR/EMP N° 001/2020	10/6/2020	✓			Evaluatorio N° 3/E135/E13	Relevamiento a la Compra de dos plantas móviles de Trituración por 13.963.271,32 de Bolivianos en la Empresa Siderurgica del Mutum, periodo 2011 y 2012(*1)(para realizar Auditoria Especial POA 2020)	2011,201	La Unidad de Auditoria Interna efectuara auditoria Especial al cumplimiento de contrato referido a la adquisición de Dos plantas de trituración y selección en la Empresa Siderurgica del Mutum gestiones 2011 y 2012, debido a que se evidencia posible incumplimiento de plazo de entrega, aspecto que puede generar indicios de responsabilidad por la función pública.	Se envió el relevamiento para aprobación por la Gerencia Principal de Auditoria en cumplimiento al Lineamiento gestión 2019 enviado en fecha 10/06/2020 con cite MMM0146-AI-037/2020
INFR/EMP N° 004/2020	10/7/2020		✓			Relevamiento de Información Especifica al Proceso de Seguimiento y Evaluacion de Fidecomisos y/o creditos públicos de la Gestion 2019, realizada por la Direccion General de Planificacion del Ministerio de Minería y Metalurgia(*1)(para realizar Auditoria Operativa POA 2020).	Gestion 2019	Como resultado del relevamiento de informacion realizado, expuesto en el capitulo 5 Resultados del Relevamiento, acapites 5.1 al 5.11, se concluye, que el Ministerio de Minería y Metalurgia, Direccion General de Planificacion, cuenta con documentación e información suficiente y competente para efectuar una (1) Auditoria Operativa, al Proceso de Seguimiento y Evaluacion de Fidecomisos y/o Creditos Públicos de	Se envió el relevamiento para aprobación por la Gerencia Principal de Auditoria en cumplimiento al Lineamiento gestión 2019 enviado en fecha 10/07/2020 con cite MMM0170-AI-049/2020

La Paz, julio de 2020

Cynthia
Claudia Milenka Miralida Fernández
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE MINERIA Y METALURGIA
CAUB No. 7510 - CAULP No. 3125