

**INFORME DE ACTIVIDADES
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

1. INFORMACION RELATIVA A LA ENTIDAD

Proyecto : Múltiple Misicuni
Entidad Tutora : Ministerio de Medio Ambiente y Agua.
Entidad sobre la que ejerce tuición: Ninguna

2. EJECUCION DE LAS AUDITORIAS

El Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoria Interna de la Empresa Misicuni gestión 2020 fue remitido a la Subcontraloría de Empresas Públicas de la Contraloría General del Estado para su evaluación.

El detalle de las actividades desarrolladas en la gestión 2020 por la Unidad de Auditoria Interna, se encuentra expuesta en los Anexos N° 1 y N° 2.

3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

De los controles y evaluaciones internas, se determina el nivel de cumplimiento de los trabajos programados. Dicho nivel se refleja en los indicadores establecidos en el Programa de Operaciones Anual y se detallan en el Anexo N° 3.

4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO GESTION 2020.

Ninguno.

5. INFORMACION SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTION

Auditoria Interna no estableció indicios de responsabilidad por la función Pública durante la gestión 2020.

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTION

Recursos Humanos

La Unidad de Auditoria Interna ha recibido el respaldo del Gerente General para el desarrollo de las actividades que fueron programadas en el POA - 2020, aspecto que coadyuva al cumplimiento de los plazos establecidos.

El detalle de los profesionales de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Misicuni, se encuentra expuesto en el Anexo N° 5.

Recursos Financieros

Los Recursos financieros proporcionados por la Empresa a la Unidad de Auditoría Interna, fueron suficientes para el desarrollo de las actividades.

7. ACLARACIÓN DE PROGRAMACION NO EFECTUADA

En la gestión 2020 como es de conocimiento general el territorio nacional se ha visto afectado por la pandemia del Coronavirus (COVID-19), el gobierno nacional emitió disposiciones de cuarentena rígida, posteriormente cuarentena condicionada, situación que incidió en el cumplimiento regular de las actividades de la Unidad de Auditoría Interna.

Asimismo, no fue posible reformular el POA 2020 de la Unidad de Auditoría Interna, debido a que existía incertidumbre sobre la duración de la cuarentena y las restricciones determinadas por el COVID-19, la misma que estaba a cargo del Gobierno.

Con referencia a la Auditoría Operacional “Determinación del Porcentaje de Depreciación del Tunel de Trasvase”, no se realizó debido a que la Subcontraloría en la evaluación de la Actividades Programadas para la Gestión 2020, señala que el objetivo de la auditoría se refiere a un registro contable relacionado a la valuación de la cuenta “Depreciación Acumulada de Activos Fijos”. Por tanto, este aspecto se revisará y analizará en el examen de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020.

8. CAPACITACION

Durante la gestión 2020, se ha cumplido parcialmente con las horas de capacitación establecidas en el Programa Anual de Operaciones, aspecto que será considerado para su cumplimiento integral en la próxima gestión.

9. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACION RECIBIDA

Con relación a la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad no hemos tenido situaciones de limitaciones respecto a las actividades realizadas, se requirió la información y documentación necesaria para cada actividad; la misma fue proporcionada en el tiempo razonable considerando el aspecto mencionado en el párrafo precedente.

Cochabamba, 27 de enero de 2021

**EJECUCION DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS
POA GESTION 2020**

(Anexo N° 1)

N°	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	N° del Informe	Fecha de Conclusión	Remisión a CGR	
						Nota	Fecha
1	Auditoria de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.	154	Concluido	EM/UAI/001/2020	17/02/2020	EM/GG/142/2020	18/02/2020
2	Informe de Control Interno de la Auditoria de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.		Concluido	EM/UAI/002/2020	2/09/2020	EM/GG/386/2020	03/09/2020
3	Primer Seguimiento al Informe N° EM/UAI/004/2019 "Informe de Control Interno sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa Misicuni al 31 de diciembre 2018".	19	Concluido	EM/UAI/003/2020	03/09/2020	EM/GG/390/2020	04/09/2020
4	Segundo Seguimiento al Informe N° EM/UAI/002/2018 "Informe de Control Interno sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa Misicuni al 31 de diciembre 2017".	13	Concluido	EM/UAI/004/2020	04/09/2020	EM/GG/392/2020	08/09/2020
5	Primer Seguimiento al Informe N° EM/UAI/008/2018 "Revisión de la aprobación e implementación del procedimiento de DJBR".	11	Concluido	EM/UAI/005/2020	28/10/2020	EM/GG/475/2020	29/10/2020
6	Segundo Seguimiento al Informe N° EM/UAI/007/2017 "Relevamiento formulación del Plan Estratégico Institucional 2016-2020".	10	Concluido	EM/UAI/006/2020	04/09/2020	EM/GG/392/2020	08/09/2020
7	Segundo Seguimiento al Informe N° EM/UAI/012/2016 "Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones".	11	Concluido	EM/UAI/007/2020	27/11/2020	EM/GG/530/2020	30/11/2020
8	Segundo. Seguimiento al Informe N° EM/UAI/010/2017 "Evaluación al Sistema de Organización Administrativa".	12	Concluido	EM/UAI/008/2020	11/12/2020	EM/GG/565/2020	14/12/2020

**EJECUCION DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS
POA DE LA GESTION 2020**

(Anexo N° 2)

N°	Actividades	Días Hombre	Nota de Solicitud del Examen	Fecha del Examen	Situación del Examen	N° de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión a CGR		Observaciones
								Nota	Fecha	

INDICADORES DE RENDIMIENTO

POA GESTION 2020

(Anexo Nº 3)

AUDITORIAS	LOGRO			OBJETIVO CUMPLIMIENTO	TIEMPO				COSTO			
	P O A	R A L	D I F		POA	REAL	%	CALIF	POA	REAL	%	CALIF
Auditoria de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.	2	2	0	Opinión sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros al 31/12/2018.	0.0151 515	0.0129 870	85	Razonable mente Cumplido	0.00002 71	0.0000233	86	Razonable mente Cumplido
Informe de Control Interno de la Auditoria de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.				Establecer el cumplimiento de las Normas de Control Interno con relación a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.								
Primer Seguimiento al Informe N° EM/UAI/004/2019 "Informe de Control Interno sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa Misicuni al 31 de diciembre 2018".	1	1	0	Verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones reportadas y aceptadas.	0.0625 00	0.0526 316	84	Razonable mente Cumplido	0.00012 22	0.00010 34	85	Razonable mente Cumplido
Segundo Seguimiento al Informe N° EM/UAI/002/2018 "Informe de Control Interno sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa Misicuni al 31 de diciembre 2017".	1	1	0	Verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones reportadas y aceptadas.	0.0833 33	0.0769 231	92	Razonable mente Cumplido	0.00015 81	0.00013 43	85	Razonable mente Cumplido
Primer Seguimiento al Informe N° EM/UAI/008/2018 "Revisión de la aprobación e implementación del procedimiento de DJBR".	1	1	0	Verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones reportadas y aceptadas.	0.1111 111	0.0909 091	82	Razonable mente Cumplido	0.00019 19	0.00017 92	93	Razonable mente Cumplido
Segundo Seguimiento al Informe N° EM/UAI/007/2017 "Relevamiento formulación del Plan Estratégico Institucional 2016-2020".	1	1	0	Verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones reportadas y aceptadas.	0.1111 111	0.1000 000	90	Razonable mente Cumplido	0.00019 19	0.00019 20	10 0	Cumplido
Segundo Seguimiento al Informe N° EM/UAI/012/2016 "Evaluación al Sistema de Programación de Operaciones".	1	1	0	Verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones reportadas y aceptadas.	0.1111 11	0.0909 091	82	Razonable mente Cumplido	0.00020 67	0.00017 92	87	Razonable mente Cumplido
Segundo Seguimiento al Informe N° EM/UAI/010/2017 "Evaluación al Sistema de Organización Administrativa".	1	1	0	Verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones reportadas y aceptadas.	0.1111 111	0.0833 333	75	Razonable mente Cumplido	0.00020 67	0.00016 81	81	Razonable mente Cumplido

**REGISTRO DE RESPONSABILIDADES
POA GESTION 2020**

(Anexo N°4)

Nº de Informe	Alcance del Examen (Rubro, cuenta o componente)	Indicios de Responsabilidad				Monto del Daño (civil o Penal)	Sujeto de Responsabilidad	Descargos efectuados		
		E	A	C	P			SI	NO	Valor

**MOVIMIENTO DE PERSONAL
POA GESTION 2020**

(Anexo N°5)

Cargos Ocupados	Nomina Anterior 2013	INGRESOS						BAJAS
		Procedimientos	Unidad Administrativa de Origen	Fecha	Titulo	Años de Experiencia		Baja por: (R,CoD) Fecha
						SPB	SPV	
Jefe Unidad Auditoria Interna		S	-	01/11/13	Auditor	17	7	
Auditor Junior		S	-	23/09/16	Auditor	6.5	2	

**CAPACITACION RECIBIDA
POA GESTION 2020**

(Anexo N°6)

Nombre del Auditor	Lic. Victor Chavez Jaimes
Cargo	Jefe Unidad Auditoria Interna
Título Profesional	Auditor
Fecha de Ingreso	1 de noviembre de 2013

FECHA	Nombre del Evento de Capacitación	Total de Horas de capacitación	Certificado Obtenido	Entidad que dicto el Curso	Campo en el que será aplicada la capacitación

TOTAL

Nombre del Auditor	Lic. Jesus Alvaro Calatayud
Cargo	Auditor I
Título Profesional	Contador Público Autorizado
Fecha de Ingreso	23 de septiembre de 2016

FECHA	Nombre del Evento de Capacitación	Total de Horas de capacitación	Certificado Obtenido	Entidad que dicto el Curso	Campo en el que será aplicada la capacitación
03/10/2020	"Planificación de Mediano y Corto Plazo para fines de Control Gubernamental"	40	Aprobación	Contraloria General del Estado - CENCAP	Auditoria Interna
07/12/2020	"Auditoria de Confiabilidad"	20	Participación	Alcon Torrez Saavedra Asociados S.R.L.	Auditoria Interna

TOTAL

60

**REQUERIMIENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y MATERIALES
POA GESTION 2020**

(Anexo N° 7)

Requerimiento	P NP	Según POA	Ejecutado	Variación en la Ejecución	Justificaciones
Activos Solicitados					
Equipo de Computación	P	SI	SI		
Suministros solicitados					
Papelería	P	SI	SI		
Materiales	P	SI	SI		