UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2013

INFORMACIÓN SOBRE LA ENTIDAD Y UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Entidad: Ministerio de Justicia

Sigla: MINJUS

Unidad de Auditoría Interna: UAI

Tuición sobre otras UAI's: Unidad de Auditoría Interna del Servicio Nacional de Defensa Pública SENADEP.

Ámbito de acción: El Control Interno Posterior ejercitado por la Unidad de Auditoría Interna comprende todas las operaciones y actividades del Ministerio de Justicia.

Programa a emitir: Como resultado de nuestro trabajo emitiremos un Programa Operativo Anual para la gestión-2012 (POA-2012) basado en las normas, principios y disposiciones a ser aplicadas en el desarrollo del presente Plan Anual.

1. ANÁLISIS ESTRATÉGICO

2. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

3. ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

En función a los objetivos estratégicos mencionados en el punto anterior y de acuerdo con las actividades que le asigna el Art. 15º de la Ley Nº 1178 a la Unidad de Auditoría Interna, se establecieron los siguientes objetivos de gestión:

3.1 Objetivos para la gestión 2013:

a Un informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros, Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Estados Complementarios.
b Un Informe de Evaluación de los Sistemas de Administración y Control.
c Cuatro Informes de Auditoría Especial.
d Cuatro Informes sobre cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.

4. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

4.1. Gestión 2013

1. Auditoria sobre Confiabilidad de Registros, Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Estados Complementarios, gestión 2012.
2. Auditoria SAYCO al Sistema de Administración de Personal, gestión 2012.
3. Auditoria Especial del Inventario de Almacenes, gestión 2012.
4. Auditoría Especial a los Procesos de Contratación y Pagos efectuados a los Consultores de Línea, de las Fuentes de Financiamiento: TGN, UNFPA, AECID Y DINAMARCA, correspondiente a las gestiones 2010 y 2011.
5. Auditoría Especial a los puntos observados por la Contraloría General del Estado del Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Justicia, gestión 2010 (Puntos Nrs. 2.15 "Deficiencia en el Proceso de Contratación de la Segunda Convocatoria Pública 004/2010 – Compra de dos equipos de computación portátiles y dos impresoras láser, 2.16 Deficiencia en la documentación de pago de la Segunda Convocatoria Pública 004/2010 – Compra de dos equipos de computación portátiles y dos impresoras láser y 2.36 Deficiencia en la presentación del Formulario RC-IVA 110 por parte de los servidores públicos de la Entidad) (Por recomendación de la Contraloría General del Estado)
6. Auditoría Especial a los Activos Fijos del Ministerio de Justicia, gestión 2012.
7. Relevamientos de Información para las Auditorías incluidas en el Programa Operativo Anual, gestión 2014.
8. Actividades previas para la ejecución de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros, Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Estados Complementarios del Ministerio de Justicia, gestión 2013.
9. Seguimientos:

   9.1 Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros, Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Estados Complementarios del Ministerio de Justicia, correspondiente a la gestión 2011.

   9.2 Seguimiento I Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos de las Fuentes de Financiamiento: TGN, AECID, UNFPA, UNICEF y CANADA, Gestiones 2008, 2009, 2010 y 2011.

   9.3 Seguimiento I, Auditoría Especial de Recursos y Gastos del Fondo Nacional de Solidaridad y Equidad, Gestiones 2009, 2010 y 2011.

   9.4 Seguimiento II al Informe MJ-UAI Nº 009/2009 Auditoria SAYCO – Evaluación del Sistema de Organización Administrativa del Ministerio de Justicia.

5. ACTUALIZACIÓN DE LA ESTRATEGIA

Los ajustes propuestos de incorporar en el POA – 2013 las siguientes Auditorías, obedecen principalmente a instrucciones de la Máxima Autoridad Ejecutiva y la Contraloría General del Estado; así como, aspectos determinados por esta Unidad de Auditoría Interna.

6. SELECCIÓN DE LA ESTRATEGIA

7. ENTIDADES VINCULADAS POR RELACIONES DE TUICION

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2013

8. INFORMACIÓN INSTITUCIONAL

9. RECURSOS HUMANOS DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Personal con que cuenta la Unidad de Auditoría Interna:

Nombres y apellidos	Profesión	Cargo	Años de experiencia Como Auditor Interno		Fecha de Incorporación A la entidad	Remuneración anual Bs.
			Gobierno	Privado		
Yolanda Mamani Quenta	Auditor Financiero	Jefe	9 años	0 años	16/01/2012	143.000.-
María Elena Canqui Arancibia	Auditor Financiero	Auditor A	4 años	0 años	19/03/2012	74.100.-
Sonia Wilma Villavicencio Ticona	Auditor Financiero	Auditor B	1 año	3 años	16/02/2012	68.900.-

NOTA: El número de Auditores que forman parte de la Unidad de Auditoría Interna, es insuficiente para la magnitud de las operaciones del Ministerio.

10. OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

10.1. Objetivos para la gestión 2013

a Un informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros, Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Estados Complementarios.
b Un Informe de Evaluación de los Sistemas de Administración y Control.
c Cuatro Informes de Auditoría Especial.
d Cuatro Informes sobre cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.

11. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR

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

11.1 Examen sobre la confiabilidad de los Registros, Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recurso y Gastos, y Estados Complementarios

11.2 Auditoría SAYCO al Sistema de Administración de Personal, gestión 2012.

11.3 Auditorías Especiales:

11.3.1 Auditoría Especial del Inventario de Almacenes, gestión 2012.

11.3.2 Auditoria Especial a los Procesos de Contratación y Pagos efectuados a los Consultores de Línea, de las Fuentes de Financiamiento: TGN, UNFPA, AECID y DINAMARCA, correspondiente a las gestiones 2010 y 2011.

11.3.3 Auditoría Especial a los puntos observados por la Contraloría General del Estado del Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Justicia, gestión 2010 (Puntos Nrs. 2.15 "Deficiencia en el Proceso de Contratación de la Segunda Convocatoria Pública 004/2010 – Compra de dos equipos de computación portátiles y dos impresoras láser, 2.16 Deficiencia en la documentación de pago de la Segunda Convocatoria Pública 004/2010 – Compra de dos equipos de computación portátiles y dos impresoras láser y 2.36 Deficiencia en la presentación del Formulario RC-IVA 110 por parte de los servidores públicos de la Entidad) (Por recomendación de la Contraloría General del Estado).

11.3.4 Auditoría Especial a los Activos Fijos del Ministerio de Justicia, gestión 2012.

11.4 Relevamiento de Información (POA – 2014)

11.5 Actividades previas para la ejecución de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros, Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Estados Complementarios del Ministerio de Justicia, gestión 2013.

11.6 Seguimiento a las recomendaciones de auditoría interna

11.7 Auditorías no programadas

11.8 Capacitación y desarrollo profesional de los auditores internos

Se ha previsto 5 días de capacitación para la Jefe de la Unidad y para los Auditores de la Unidad de Auditoría Interna 10 días de capacitación.

La Paz, 27 de Septiembre de 2012

Lic. Yolanda Mamani Quenta/gcp
cc.: Despacho Ministra de Justicia
cc.: Contraloría General del Estado
cc.: Archivo UAI