

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE ACTIVIDADES

GESTIÓN 2010

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE ACTIVIDADES

DEL 4 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2010

1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD

Agencia para el Desarrollo de la Sociedad de la Información en Bolivia - ADSIB

Base Legal

Con D.S. 26553 de fecha 19 de marzo de 2002, se creó la Agencia para el Desarrollo de la Sociedad de la Información en Bolivia, cuya sigla es "ADSIB", como entidad descentralizada, bajo tuición de la Vicepresidencia de la República, ahora Vicepresidencia del Estado Plurinacional, con independencia de gestión administrativa y técnica, sujeta al alcance de la Ley 1178.

Con Resolución Administrativa ADSIB N° 09/2008 de 12 de marzo de 2008, se aprueba la estructura organizacional de la entidad de la siguiente manera:

DIRECTOR EJECUTIVO GENERAL

Nivel de Apoyo Funcional

- Responsable de Gabinete

Nivel de Apoyo – Asesoramiento

- Auditoría Interna
- Asesoría Legal

Nivel Operativo

Jefatura de la Unidad Administrativa Financiera

- Responsable de Administración de Personal, Bienes y Servicios
- Responsable de Contabilidad y Tesorería
- Técnico en cobranzas y facturación
- Técnico Administrativo Contable

Jefe de la Unidad Técnica

- Responsable administrador de dominios
- Responsable administrador de red

Jefe de la Unidad de Planificación y Proyectos

- Responsable de Proyectos institucionales
- Técnico de Análisis de Proyectos

Entidad tutora

Vicepresidencia del Estado Plurinacional

Entidades sobre las que ejerce tuición

ADSIB no cuenta con ninguna entidad bajo tuición o dependencia orgánica o administrativa.

2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS

El Programa de Operaciones Anual de la gestión 2010 de esta Unidad, fue remitido a la Contraloría General del Estado con nota CITE: ADSIB – DE N° 299/09 de 24/09/2009. Sin embargo, debido a requerimientos de realización de auditorías no programadas se tuvo la necesidad de reformular el POA 2010.

Con nota CITE: ADSIB – DE N° 021/10 de 18/01/2010 se remitió a la Contraloría General del Estado el Programa Operativo Anual reformulado, el mismo que fue aprobado con informe I3/P080/O09 de 23/04/2010.

El detalle de todas las actividades realizadas por la UAI durante la gestión 2010, se detallan en los Anexos 1 y 2.

Justificación de los incumplimientos

A continuación se explican las razones por las cuales no se cumplieron totalmente las actividades programadas:

- Informe Preliminar - Auditoria Especial Determinación de Indicios de Responsabilidad por la Función Pública gestiones 1998 – 2005 BOLNET – ADSIB. Hallazgo Nro. 3**





Este informe consumió más tiempo del programado debido a la cantidad de documentos que debía verificarse y ubicarse ya que se trata de gestiones pasadas (2000 – 2003).

Al respecto, en el mes de septiembre de 2010, los informes preliminar y la opinión legal, fueron concluidos y puestos a conocimiento de los presuntos involucrados, los mismos que presentaron sus descargos, y de los cuales se evidenció nueva documentación que hizo necesario la realización de un informe ampliatorio.

Los informes ampliatorio y la opinión legal, fueron concluidos en noviembre del 2010, y puestos a conocimiento nuevamente de los presuntos involucrados y en algunos casos nuevamente presentaron sus descargos. Al 31 de diciembre del 2010, el informe complementario realizado por la UAI, fue remitido a la Unidad Legal para la respectiva opinión, lo que implica que el proceso se encuentra en su etapa final y una vez concluido será remitido inmediatamente a la Contraloría General del Estado.

b. Auditoría Especial de Activos Fijos gestiones 2002 al 2007.

Esta auditoría no pudo ser ejecutada debido a lo siguiente:

- La Unidad de Auditoría Interna se encuentra conformada por un solo profesional, quien realiza labores administrativas y de auditoría, por lo que en ocasiones el tiempo programado para la realización de una auditoría no es suficiente.
- Durante la gestión 2010, la UAI programó auditorías cuyos resultados arrojaron indicios de responsabilidad por la función pública, y cuyo proceso requirió la realización de informes complementarios que no estaban contemplados en el POA, y la ejecución de los mismos excedió el tiempo proyectado para auditorías no programadas.
- Por otra parte, esta Unidad priorizó los procesos con indicios de responsabilidad por la función pública, debido a que en algunos casos las observaciones estaban a punto de prescribir.

A efectos de concluir con esta auditoría, nuevamente se reprogramó en el POA de la Gestión 2011, después de la ejecución del informe de confiabilidad.

3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

Las evaluaciones y controles internos determinan el nivel de cumplimiento de los trabajos programados. Estos niveles se reflejan en los indicadores establecidos en el Programa de Operaciones Anual aprobado y se detallan en el Anexo 3.

La justificación por los incumplimientos se mencionan en el acápite 2 anterior del presente informe.

4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Durante la gestión 2010, la Contraloría General del Estado no devolvió ningún informe a esta Unidad.

5. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTIÓN

La UAI estableció indicios de responsabilidad por la función pública en los informes que se detallan en el **Anexo 4** adjunto.

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN

Recursos Humanos

El personal de planta de la UAI se mantuvo con relación a la gestión anterior, de acuerdo al **anexo 5** adjunto.

Adicionalmente, debido a las auditorías pendientes de ejecución, que la UAI venía reprogramando desde la gestión 2009, y la solicitud de auditorías no programadas, esta Unidad solicitó la contratación de un consultor en auditoría a objeto de coadyuvar con las labores de la UAI. En fecha 4 de enero del 2010 fue contratada la Lic. Martha Mamani hasta el 30/09/2010.

Recursos Financieros

La UAI para la realización de las auditorías programadas y no programadas, no requirió recursos adicionales a los programados durante la gestión 2010. Excepto, por el requerimiento de recursos humanos adicionales, el mismo que fue atendido.

Recursos Materiales y Logísticos

Durante la gestión 2010 la UAI, fue dotada de los materiales, suministros y activos fijos necesarios para la ejecución adecuada de las auditorías programadas y no programadas (Anexo 7).



7. CAPACITACIÓN

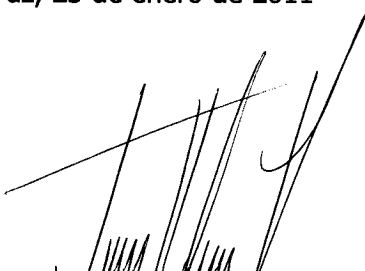
Se cumplió con las horas de capacitación establecidas en el Programa Anual de Operaciones 2010. En el Anexo 6 se expone y adjunta el documento de respaldo.

8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA

A fin de realizar los exámenes programados, la UAI mediante notas oportunas requiere de la información necesaria para cada examen; no obstante de que la misma es proporcionada, la entrega de la documentación se la realiza de forma retrasada a la fecha requerida, aspecto que incide en los tiempos de conclusión de las auditorías.

Sin embargo, de manera general, no hemos tenido situaciones importantes respecto de la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad.

La Paz, 25 de enero de 2011



Lid. Jeannette Prusta Pinto
AUDITOR INTERNO - CAULP 3955
ADSIB

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

POA DE LA GESTIÓN 2010

N°	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	N° de informe	Fecha de conclusión	Remisión CGR	
						Nota	Fecha
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31/12/09 de ADSIB. Opinión del Auditor Interno Informe de Control Interno	56	Concluido	ADSIB-UAI 002/2010 ADSIB-UAI 003/2010	31/03/10	CITE: ADSIB- DE N° 105/10	31/03/10
2	Informe Complementario a la Auditoría ADSIB – UAI N° 005/2009 (C1) Auditoría Especial Determinación de Indicios de Responsabilidad por la Función Pública gestiones 1998 – 2005 BOLNET – ADSIB. Hallazgos Nros. 1,2,4,6 y 7. (*)	13	Concluido	ADSIB-UAI 004/2010	31/05/2010	CITE: ADSIB- DE N° 221/10	04/06/10
3	Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos – Gestión 2006	21	Concluido	ADSIB-UAI 007/2010	23/12/2010	CITE: ADSIB- DE N°457/10	27/12/10

(*) Se debe señalar que la Auditoría Especial "Determinación de Indicios de Responsabilidad por la Función Pública gestiones 1998 – 2005 BOLNET – ADSIB", a efectos de una mejor comprensión, fue dividido en tres informes, dos de los cuales ya fueron concluidos y aprobados por la Contraloría General del Estado.

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

POA DE LA GESTIÓN 2010

N°	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	N° de informe	Fecha de conclusión	Remisión CGR	
						Nota	Fecha
4	Auditoria Especial del Proyecto Apoyo a la Implementación de la Red CLARA – ALICE	15	Concluido	ADSIB-UAI 008/2010	03/09/2010	CITE: ADSIB-DE N° 322/10	06/09/10
5	Auditoria Especial de Activos Fijos gestiones 2002 al 2007.		No ejecutado				

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

POA DE LA GESTIÓN 2010

Actividades	Días Homb	Nota de solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	Nro. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a la CGR	
							Nota	Fecha
Informe complementario a la Auditoria Especial ADSIB-UAI/003/2009 referente a Impresión de Afiches, certificados e invitaciones en conmemoración del día del vecino – Gestión 2006.	9	Nota Interna ADSIB – DE N° 023/08	19/12/08	Concluido	ADSIB – UAI N° 001/2010	10/02/10	ADSIB-DE N° 058/10	11/02/10
Informe ADSIB – UAI N° 006/2010 (C1) Auditoria Especial Determinación de Indicios de Responsabilidad por la Función Pública gestiones 1998 – 2005 BOLNET – ADSIB. Hallazgo Nro. 5	10	Resolución 060/2009	17/09/09	Concluido	ADSIB-UAI 006/2010 (C1)	22/06/2010	CITE: ADSIB-DE N° 247/10	23/06/10
Informe Preliminar Auditoria Especial Determinación de Indicios de Responsabilidad por la Función Pública gestiones 1998 – 2005 BOLNET – ADSIB. Hallazgo Nro. 3 (**)	16	Resolución 060/2009	17/09/09	En proceso	ADSIB-UAI 005/2010 (C1)			
Informe Complementario a la Auditoria Especial de Pasajes y Viáticos – Gestión 2006	10	Nota Interna 024/2008	19/12/08	Concluido	ADSIB-UAI 009/2010	23/12/10	ADSIB-DE N° 457/10	27/12/10

(**) A la fecha, se concluyó con el informe ampliatorio y complementario del Hallazgo Nro. 3 y el mismo se encuentra en la Unidad Legal para la respectiva opinión.

**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS
POA DE LA GESTIÓN 2010**

Actividades	Días Hombre	Nota de solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	Nro. de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a la CGR	
							Nota	Fecha
Informe Complementario a la Auditoría Especial ADSIB-UAI/003/2008 referente al Incumplimiento de Obligaciones Tributarias – Gestión 2004.	15	Nota Interna DE/NI/20/2010	22/06/10	Concluido	ADSIB-UAI 010/2010	28/12/10	ADSIB-DE N° 463/10	29/12/10
Informe Ampliatorio a la Auditoría Especial Determinación de Indicios de Responsabilidad por la Función Pública gestiones 1998 – 2005 BOLNET – ADSIB. Hallazgo Nro. 3 (*)	10	Resolución 060/2009	17/09/09	En proceso	ADSIB-UAI 011/2010 (C1)			
Segundo Seguimiento al Informe de Auditoría ADSIB-UAI/002/2009 referente a la Auditoría de Confiabilidad de la Gestión 2007.	10	Resolución CGR 1/10/97	25/03/1997	Concluido	ADSIB-UAI 012/2010	22/11/10	ADSIB-DE N° 420/10	23/11/10
Informe Complementario a la Auditoría Especial Determinación de Indicios de Responsabilidad por la Función Pública gestiones 1998 – 2005 BOLNET – ADSIB. Hallazgo Nro. 3 (*)	13	Resolución 060/2009	17/09/09	En proceso	ADSIB-UAI 013/2010 (C1)			En fecha 31/12/10 se remitió el informe respectivo a la Unidad Legal para su respectiva opinión.

INDICADORES DE RENDIMIENTO

POA DE LA GESTIÓN 2010

AUDITORIAS	LOGRO			TIEMPO			COSTO				
	POA	REAL	DIF	POA	REAL	%	CALIFICAC.	POA	REAL	%	CALIFICAC.
Auditoría de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31/12/09 de ADSIB.	1	1	0	0,016	0.018	112	Cumplido	0,000047	0.000052	110	Cumplido
Informe Complementario a la Auditoría ADSIB – UAI Nº 005/2009 (C1) Auditoría Especial Determinación de Indicios de Responsabilidad por la función pública gestiones 1998 – 2005 BOLNET – ADSIB Hallazgos Nros. 1,2,4,6 y 7.	1	1	0	0,04	0.08	200	Razonablemente Cumplido (1)	0,00011	0.00022	200	Razonablemente Cumplido (1)
Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos – Gestión 2006	1	1	0	0,045	0.047	104	Cumplido	0,00013	0.00014	107	Cumplido
Auditoría Especial del Proyecto Apoyo a la Implementación de la Red CLARA – ALICE	1	1	0	0,04	0.067	167	Cumplido	0,00011	0.00019	172	Cumplido

(1) El desajuste se debe a que el informe original fue dividido en tres informes.

Anexo 3

INDICADORES DE RENDIMIENTO

POA DE LA GESTIÓN 2010

AUDITORIAS	LOGRO			TIEMPO			COSTO					
	POA	REAL	DIF	OBJETIVO CUMPLIDO	POA	REAL	%	CALIFICAC.	POA	REAL	%	CALIFICAC.
Auditoria Especial de Activos Fijos gestiones 2002 al 2007.	1	0	1	El objetivo es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo	0.0625			No Cumplido	0.00018			No Cumplido

**REGISTRO DE RESPONSABILIDADES
POA DE LA GESTIÓN 2010**

Informe N°	Alcance del Examen	Indicios de Responsabilidad				Monto del Daño (civil o penal)	Sujetos de Responsabilidad	Descargos efectuados		
		E	A	C	P			Si	No	Valor
ADSIB-UAI 004/2010	Informe Complementario a la Auditoría ADSIB – UAI N° 005/2009 (C1) Auditoría Especial Determinación de Indicios de Responsabilidad por la Función Pública gestiones 1998 – 2005 BOLNET – ADSIB. Hallazgos Nros. 1,2,4,6 y 7.			X		\$us 224,32 Individual \$us 313,48 Individual	Sr. Eliodoro Ávalos López Ex-mensajero I de BOLNET Sra. Ruth Oropeza Bejarano Ex-Responsable Administrativo Contable	No		-----
				X		\$us 2.687,14 Solidaria (1)	Sr. Pedro Clifford Paravicini Hurtado Ex-Director Ejecutivo con la Sra. Ruth Oropeza Bejarano Ex-Responsable Administrativo Contable	Si		-----
ADSIB-UAI 004/2010 (C1)	Auditoría Especial Determinación de Indicios de Responsabilidad por la Función Pública gestiones 1998 – 2005 BOLNET – ADSIB. Hallazgo Nro. 3			X		\$us 60,38 Individual \$us 702,39 Individual	Sr. Walter Oswaldo Quintela Huiza Ex-Consultor de BOLNET Sra. Vivian Elba Bernal Olguín Ex-Asistente Administrativa	No		-----
ADSIB-UAI 007/2010	Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos – Gestión 2006			X		\$us 2.437,89 Individual \$us 1.924,31 Solidaria	Sr. Sergio Antonio Toro Tejada Ex-Director Ejecutivo Sr. Sergio Antonio Toro Tejada Ex-Director Ejecutivo con el Sr. Alex Eduardo Torres Soruco Ex-Responsable Administrativo Financiero	Si		-----

(1) Por este importe, en el informe de evaluación de la Contraloría General del Estado se recomendó ir por vía ordinaria para la recuperación de los activos desaparecidos.

REGISTRO DE RESPONSABILIDADES

POA DE LA GESTIÓN 2010

Informe N°	Alcance del Examen	Indicios de Responsabilidad				Monto del Daño civil	Sujetos de Responsabilidad	Descargos efectuados		
		E	A	C	P			Si	No	Valor
ADSIB – UAI 001/2010	Auditoria Especial por impresión de afiches, certificados e invitaciones en conmemoración del día del vecino - Gestión 2006.			X		US\$ 263,35 Solidaria	Sr. Sergio Antonio Toro Tejada Ex-Director Ejecutivo Sr. Alex Eduardo Torres Soruco Ex-Responsable Administrativo Financiero		No	
ADSIB-UAI 010/2010	Auditoria Especial ADSIB-UAI/003/2008 referente al Incumplimiento de Obligaciones tributarias – Gestión 2004.			X		\$us 4.956,11	Federico Rodolfo Dionicio Castillo López indicios de responsabilidad civil solidaria con Ruth Oropeza Bejarano	Si		----
				X		\$us 14.175,79	Federico Rodolfo Dionicio Castillo López indicios de responsabilidad civil solidaria con Alex Eduardo Torres Soruco	Si		----
				X		\$us 5.489,10	Sergio Antonio Toro Tejada indicios de responsabilidad civil solidaria con Alex Eduardo Torres Soruco	Si		----

MOVIMIENTO DE PERSONAL

POA DE LA GESTIÓN 2010

Cargo ocupado en el 2010	Nómina anterior Gestión 2009	INGRESOS				BAJAS		
		Procedimiento (S o C)	Unidad Administrativa de Origen	Fecha	Título	Años de experiencia		Baja por: (R, C o D) Fecha
						SPB	SPV	
Auditor Interno	X			24/06/08	Contador Público	5	1	

- S** = Selección
- R** = Renuncia
- C** = Cambio de Unidad Administrativa
- D** = Despido
- SPB** = Sector Público
- SPV** = Sector Privado

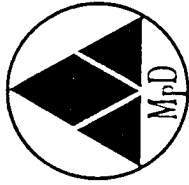
CAPACITACIÓN RECIBIDA

POA DE LA GESTIÓN 2010

Nombre del Auditor: Lic. Jeannette Iruستا Pinto
Cargo: Auditor Interno
Título Profesional: Contador Público
Fecha de ingreso a la UAI: 24/06/2008

Fecha	Nombre del Evento de capacitación	Total de horas recibidas	Certificado obtenido	Entidad que dictó el curso	Campo en el que será aplicada la capacitación
02/2010 al 10/2010	Maestría en Gestión y Políticas Públicas	40	Título Académico	Universidad Católica Boliviana	Toma de decisiones en la Unidad de Auditoría Interna
Total horas		40			

UNIVERSIDAD CATÓLICA BOLIVIANA "SAN PABLO"



MAESTRÍAS para el DESARROLLO

establecido con la cooperación técnica de
HARVARD INSTITUTE FOR INTERNATIONAL DEVELOPMENT

El Rector de la Universidad Católica Boliviana "San Pablo", en cumplimiento del Artículo 186 de la Constitución Política del Estado y el Artículo 2º de la Ley 1545 de fecha 21 de Marzo de 1994 confiere a

Jeanette Trujillo Pinto

el Grado Académico de

"MAESTRÍA EN GESTIÓN Y POLÍTICAS PÚBLICAS"

Y otorga el presente diploma, sellado, refrendado y registrado
en los archivos de la Universidad.

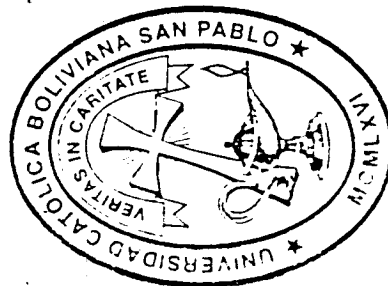
Es dado en la ciudad de La Paz, República de Bolivia a los

ocho días del mes de Diciembre de 2010

DIRECTOR

JM
RECTOR

Dr. Petrus Johannes van den Berg *Gic Gonzalo Chávez Alvarez*



ATENCIÓN A REQUERIMIENTOS DE RECURSOS

POA DE LA GESTIÓN 2010

Requerimientos	PNP	Según POA	Ejecutado	Variación en la Ejecución	Justificaciones
Suministros solicitados					
Papelería	P	Si	Si	No	
Materiales	P	Si	Si	No	

La UAI contó durante la gestión 2010, con todos los materiales y suministros necesarios para llevar a cabo su labor.

P = Programado

NP = No Programado

