

CORPORACION MINERA DE BOLIVIA



DAI-3-003/2012

RESUMEN EJECUTIVO

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE ACTIVIDADES ANUAL

GESTIÓN 2011

EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS

La información expuesta en anexos adjuntos, fue elaborada según la Guía aprobada mediante Resolución N° CGR-1/045/01 de 20/07/01, y exhibe el cumplimiento de las actividades programadas para la gestión 2011, excepto las nombradas en el acápite de Justificaciones, excepciones que resultan debido a que se priorizaron auditorias no programadas instruidas por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la entidad, con el objeto de determinar el estado de avance al 31 de diciembre de 2011 de los proyectos mineros e inversiones implementadas como parte de la política gubernamental, asimismo se realizaron varios exámenes ampliatorios sobre temas que la Contraloría General del Estado había instruido que se efectúen, situaciones que obligaron a la modificación de parte del cronograma de actividades elaborado para la presente gestión.

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS GESTIÓN 2011

N°	ACTIVIDADES PROGRAMADAS		DIAS HOMBRE	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° DE INFORME	FECHA DE CONCLUSIÓN	REMISIÓN A C.G.E.	
	POA INICIAL	Según POA Reformulado, Reemplazado por :					NOTA	FECHA
1	Confiabilidad de registro y estados financieros COMIBOL al 31/12/2010		287	Concluido	DAI-3-003/2011	25/02/2011	PE-0306/2011	28/02/2011
2	Auditoria Especial de Supervisión, Seguimiento y control Contrato de Riesgo compartido San Vicente - Pan american Silver S.A. (Bolivia)		43	Concluida	DAI-3-015/2011	07/07/2011	PE-1007/2011	19/07/2011
3	Supervisión, control y seguimiento contrato de arrendamiento suscrito con la Compañía Minera Manquiri S.A.		21	Concluida	DAI-3-013/2011	27/06/2011	PE-0959/2011	11/07/2011
4	Auditoria especial sobre el manejo registro y administración de los almacenes de Oficina Central La Paz.		20	Concluida (*)	DAI-R-002/2011	10/06/2011	DAI-341/2011	13/03/2011

CORPORACION MINERA DE BOLIVIA



5	Auditoria Especial al proceso de comercialización y venta final de láminas de cobre producidas por la Empresa Minera Corocoro.		38	Concluida	DAI-3-011/2011	15/06/2011	PE-0887/2011	22/06/2011	
6	Auditoria Especial uso y destino de recursos remitidos a la Gerencia Regional Potosí		42	Concluida	DAI-3-021/2011	08/09/2011	PE-1347/2011	30/09/2011	
				Concluida	DAI-3-022/2011 Preliminar	15/09/2011	PE-1641/2011	01/12/2011	
				Concluida	DAI-3-026/2011 Complementario	25/11/2011			
7	Auditoria especial sobre el manejo administrativo y registro contable de los ingresos y egresos de la Gerencia Regional de Oruro		35	Concluida	DAI-3-020/2011	30/08/2011	PE-1272/2011	06/09/2011	
8	Auditoria Especial a los Procesos de Contratación Directa Mayores realizadas por la Oficina Central La Paz		30	Concluida	DAI-3-009/2011	10/05/2011	PE-0698/2011	24/05/2011	
9	Auditoria Especial de Activos Fijos Oficina Central La Paz		54	Concluida	DAI-3-018/2011	09/08/2011	PE-1196/2011	19/08/2011	
	Auditoria Especial de Activos Fijos Gerencia Regional Oruro			Concluida	DAI-3-023/2011	16/09/2011	PE-1358/2011	06/10/2011	
10	Auditoria Especial al movimiento Económico de la Empresa Minera Corocoro		42	Concluida	DAI-3-017/2011	29/07/2011	PE-1158/2011	12/08/2011	
11	Auditoria Especial al cumplimiento del ctto. diseño final ingenio 3000 ton/día E.M. Huanuni			(**)					
12	Auditoria SAYCO Sistema de Administración de Personal (***)	Auditoria SAYCO Sistema de Organización Administrativa	22	Concluida	DAI-3-025/2011	14/11/2011	PE-1616/2011	28/11/2011	
13	Auditoria SAYCO Sistema de Contabilidad Integrada (***)								
14	Seguimiento a recomendaciones de Auditoría Interna y Externas								
14.1	Seguimiento a las recomendaciones del DAI-3-004/2010 Entregas con cargo a rendición de cuentas E.M.H. 2008-2009	Seguimiento DAI-3-006/2009 sobre Auditoria Especial a la Supervisión, Seguimiento y Control del Contrato de Arrendamiento con BAREMSA.		(****)					
		Auditoria de Seguimiento al informe DAI-3-008/2010 Auditoria Especial de Supervisión y Seguimiento al contrato de Arrendamiento Empresa Minera Colquiri.	10	Concluida	DAI-2-014/2011	10/10/2011	PE-1443/2011 (&)	19/10/2011	
14.2	Seguimiento a las recomendaciones del DAI-3-009/2010 Construcción e implementación del Centro de investigación	Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe DAI-3-017/2009 sobre Auditoria SAYCO del Sistema de Administración de Bienes y Servicios "Reglamento Especifico Contrataciones Directas Bienes y Servicios COMIBOL - Empresa Pública Nacional Estratégica"	15	Concluida	DAI-2-016/2011	16/12/2011	PE-1734/2011 (&)	28/12/2011	
14.3	Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de Control Interno del Informe N° DAI-3-016/2008 de 07/10/2008 Auditoria Especial de ingresos y cuentas relacionadas al rubro de la Empresa Minera Huanuni gestión 2007.		18	Concluida	DAI-2-005/2011	30/05/2011	PE-0831/2011	14/06/2011	

CORPORACION MINERA DE BOLIVIA



14.4	Seguimiento a las recomendaciones del Informe DAI-3-007/2010 Indicios de Responsabilidad Cattractor Luna.	Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe DAI -3-025/2009 sobre Auditoría Especial sobre el Proceso de Contratación de Bienes, Servicios (Licitación Pública Nacional y Solicitudes de Propuestas) Para El Proyecto Hidrometalúrgico Corocoro.	18	Concluida	DAI-2-011/2011	07/09/2011	PE-1306/2011 (&)	16/09/2011
14.5	Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe DAI-03-014/2010 "Proyecto Integral Salmuera Salar de Uyuni- Dirección de Recursos Evaporíticos."		27	Concluida	DAI-2-009/2011	19/07/2011	PE-1046/2011	27/07/2011
14.6	Seguimiento de la Auditoría especial al informe DAI-03-029/2010 Rehabilitación Planta Bismuto Telamayu.		21	Concluida	DAI-2-008/2011	11/07/2011	PE-0985/2011	14/07/2011
14.7	Seguimiento a las recomendaciones del Informe DAI-3-011/2008 Confiabilidad de la gestión 2007.	Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe DAI -3-025/2010 sobre la confiabilidad de la gestión 2009.	31	Concluida	DAI-2-004/2011	25/05/2011	PE-0743/2011	01/06/2011

(&) No se remitió a la CGR en cumplimiento a la Resolución N° 84 de la CGE, vigente desde el mes de agosto 2011. Se detalla la nota remitida al ente tutor.

(*) Se emite solo un informe de relevamiento en el que se concluye que el examen especial solicitado no es auditable ante la carencia de información necesaria, competente y suficiente que permita llevar a cabo el examen especial antes mencionado.

(**) No se realizó la auditoria porque a la fecha se mantiene resistencia por parte de la Empresa Minera Huanuni a la dotación oportuna de información y documentación, si bien esta resistencia no se la plantea de frente, personal de la empresa limita el trabajo con a falta de dotación de la documentación oportuna, por lo que varios trabajos relacionados con la Empresa Minera Huanuni quedaron también rezagados.

(***) Las auditorias SAYCO programadas no se pudieron realizar debido a que se tramitaba ante el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas la dotación de un sistema Integrado para empresas productivas, misma que a la fecha no fue proporcionada, por lo que no se realizó el señalado examen. Sobre el SAYCO del Sistema de Administración de Personal se encontraba también relacionado con el sistema integrado y a la fecha se produjeron cambios sustanciales en el número de personal de la Dirección de Recursos Humanos factores que incidieron en la no ejecución del mismo. Estos SAYCOS fueron reemplazados por el SAYCO del sistema de Organización Administrativa.

(****) No se realizó el seguimiento porque en el mes de Septiembre se firmó un acuerdo de modificación de contratos de arrendamiento a Riesgo Compartido por lo que se programó la auditoria a esa transición y no se realizó el seguimiento del anterior informe por qué no era oportuno. Se realizó la auditoria de seguimiento de Colquiri Sinchi Wayra en reemplazo de BAREMSA.

CORPORACION MINERA DE BOLIVIA



EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

GESTIÓN 2011

N°	TRABAJO	NOTA DE SOLICITUD		DIAS HOMBRE	SITUACION DEL EXAMEN	N° DE INFORME	FECHA DE CONCLUSION	REMISION A C.G.E.	
		N°	FECHA					NOTA	FECHA
1	Informe de Actividades Anual 2010				Concluido	DAI-3-002/2011	26/01/2011	PE-0141/11	31/01/2011
2	Informe de Actividades Semestral 2011	DAI-10-046/2011	04/07/2011	17	Concluido	DAI-3-016/2011	21/07/2011	PE-1026/11	22/07/2011
3	Auditoria especial sobre el pago de deudas a la AFP Futuro de Bolivia S.A.-Indicios de responsabilidad por la funcion publica	DAI-10-080/2010 DAI-10-62/2011 DAI-10-78/2011	05/11/2010	84	Proceso	DAI-3-014/2011 Preliminar	04/07/2011		
						DAI-IC-008/2011	14/11/2011		
4	Auditoria especial sobre el proceso de contratación de bienes, obras y servicios para el Proyecto Hidrometalúrgico Corocoro - indicios de responsabilidad. Relacionado con el informe DAI-3-040/2010.	DAI-10-065/2010	06/09/2010	20	Concluido	DAI-3-004/2011 (1)	11/03/2011	DAI-468/2011	17/08/2011
						Inf. Circunstanciado DAI-0455/2011	11/08/2011	No	No
5	Informe complementario al DAI-3-050/2010 de responsabilidad por la funcion pública, por no cobro del saldo de penalidades ante incumplimiento en el plazo de entrega de la retroexcavadora - con indicios de responsabilidad civil	DAI-10-015/2011	14/03/2011	9	Concluido	DAI-3-005/2011 (2)	31/03/2011	PE-0500/11	08/04/2011
6	Informe complementario al preliminar de "Auditoria especial sobre la pérdida de dineros y un arma de fuego de bovedas de oficina central - con indicios de responsabilidad civil"	DAI-10-012/2011	25/01/2011	7	Concluido	Con DAI-399/2011 de 19/07/2011, se aclaró a la CGE que se reitera el criterio de realizar la auditoria, tomando en cuenta que se inició un proceso administrativo contra el ex- tesorero, y que no corresponde iniciar una responsabilidad civil, debido a que los dineros retirados fueron repuestos y que la pérdida de una escopeta se la realiza via interna en vista del valor comercial de \$us. 600.			
7	Auditoria especial a la contratación del programa de seguros y reaseguros de COMIBOL - Gestion 2010	DAI-10-021/2011	21/03/2011	31	Concluido	DAI-3-008/2011	21/04/2011	PE-0591/11	29/04/2011
8	Informe de auditoria especial a las operaciones relacionadas con la contratación de las empresas PROCOING para la provisión de reactivos y ASERCOMET para prestación de servicios especializados de capacitación y mantenimiento de la planta en la Empresa Minera Corocoro, período del 01/10/09 al 30/04/11.	DAI-10-031/2011	27/04/2011	32	Concluido	DAI-3-010/2011	10/06/2011	PE-0875/11	20/06/2011
9	Reformulación de informe DAI-03-010/2010 y DAI-03-010-A/2010 y DAI-03-043/2010 Pago de liquidación de beneficios por rebaja de sueldos en la Empresa Metalúrgica Vinto.	DAI-10-02/2011	30/01/2011	33	Concluido	DAI-3-010/2010(C1) Preliminar DAI-3-043/2010 (C1) Complementario	18/03/2011 03/08/2011	PE-1098/11	03/08/2011
10	Reformulación a los informes DAI-03-015/09 y DAI-3-019/2009 relativos a la Auditoria Especial de Adquisición Equipos, Maquinarias, materiales e Insumos para la E.M. Huanuni	DAI-10-081/2010	12/11/2010	20	Concluido	DAI-3-015/2009(C1) DAI-3-019/2009 A (C1) DAI-3-019/2009 B (C1)	19/04/2011	PE-0565/2011	26/04/2011
11	Reformulación de los informes DAI-03-005/08, DAI-3-005/2008(C1), DAI-3-18/2008 y DAI-3-018/2008(C1) relativos a la Auditoria Especial por incumplimiento de pagos del Proyecto Santa Clara.	DAI-10-03/2011	10/01/2011	38	Concluido	DAI-IC-001/2011	19/05/2011	Se emite y se remite a la Dirección Jurídica el informe Circunstanciado Inicio de acciones legales para interrumpir prescripción de posibles indicios de responsabilidad por incumplimiento de pagos del Proyecto Santa Clara	

CORPORACION MINERA DE BOLIVIA



12	Informe Complementario reformulado al DAI-3-013/2009 del DAI-3-001/2009 (C-1) "Informe reformulado al preliminar DAI-3-001/2009 de responsabilidad por la función pública en contra de Pedro Montes Gonzales y otros involucrados con indicios de responsabilidad civil".	PE-463/11	30/03/2011	11	Concluido	DAI-3-001/2009(C1) Preliminar DAI-3-013/2009 (C1) Complementario	06/05/2011 06/06/2011	PE-0813/2011	09/06/2011
13	Auditoria Especial entrega de telas y blusas al personal de COMIBOL.	DAI-10-035/2011	06/05/2011	52	Concluido	DAI-3-012/2011 Preliminar DAI-3-019/2011 Complementario	05/06/2011 12/08/2011	PE-1262/2011	05/09/2011
14	Informe reformulado al DAI-3-004/2008 relativo a la auditoria Especial al manejo contable administrativo del Proyecto DANIDA con indicios de responsabilidad civil. (DAI-3-012/2009 y DAI-3-012/2009 (C1).	DAI-10-42/2011	16/06/2011	70	Proceso	DAI-004/2008 (C1) Preliminar	21/10/2011		
						Inf. Circunstanciado DAI-IC-002/2011	17/10/2011	No	No
15	Relevamiento de información al proceso de compra de 10 toners de la empresa óptima gestión 2008.	DAI-10-18/2011	14/02/2011	15	Concluida	DAI-R-001/2011	29/03/2011	No	No
16	Auditoria especial ampliatoria DAI-03-004/2010 entrega con cargo a rendición de cuentas Empresa Minera Huanuni.	DAI-10-20/2011	18/03/2011	40	Suspendida	Si bien el examen fue iniciado pero el mismo fue suspendido, debido a que se presentaron amenazas e intimidaciones por parte de un grupo de trabajadores miembros del sindicato de dicha empresa, por lo que se instruyó la suspensión preveyendo la integridad del plantel de auditoria.			
17	Auditoria Especial sobre el incremento salarial en la Empresa Minera Corocoro, autorizado por el Ing. Germán Elías Alba.	DAI-10-24/2011	30/03/2011	19	Suspendida	Se suspendió el examen debido a que a la fecha el trámite de regularización de incremento salarial continua en trámite.			
18	Auditoria Especial Ampliatoria sobre los hallazgos descritos en el informe N° DAI-3-017/2010 de 25/05/2010 "Auditoria Especial al Proyecto de Exploración y prospección minera "La Paz" Indicios de Responsabilidad civil.	DAI-10-50/2011	27/07/2011	49	Concluido	DAI-3-024/2011	25/10/2011	PE-1493/2011	28/10/2011
						Informes Circunstanciados Nros. DAI-IC-003/2001 DAI-IC-004/2011 DAI-IC-006/2011	00/11/2011	No	No
19	Informe Preliminar sobre gastos médicos erogados a favor de un trabajador del Proyecto de Rehabilitación de la Fábrica de Ácido Sulfúrico no asegurado - Indicios de Responsabilidad Civil.	DAI-10-69/2011	04/10/2011	44	Proceso	DAI-3-029/2011 Preliminar	27/12/2011	En opinión Legal	
	Proceso				DAI-3-028/2011 Preliminar	02/12/2011	En opinión Legal		
					Informes Circunstanciados Nros. DAI-IC-005/2011 DAI-IC-007/2011	04/11/2011 14/11/2011			
20	Auditoria Especial sobre los casos de siniestros rechazados por la Compañía aseguradora CREDIFORM INTERNATIONAL S.A. Indicios de responsabilidad por la función pública.	DAI-10-70/2011	04/10/2011	37	Concluido	DAI-3-027/2011	16/11/2011	PE-1618/2011 Para conocimiento	28/11/2011
					Concluido	Informes Circunstanciados DAI-IC-009/2011 DAI-IC-010/2011 DAI-IC-011/2011 DAI-IC-012/2011	24/11/2011	DAI-666/2011 DAI-667/2011 DAI-668/2011 DAI-669/2011	24/11/2011
						Inf. De Relevamiento DAI-R-003/2011	04/11/2011	No	No

CORPORACION MINERA DE BOLIVIA



21	Auditoría sobre el uso de recursos de la Empresa Eléctrica Valle Hermoso S.A. Administradora del contrato de Riesgo compartido de las Plantas Hidroeléctricas Rio Yura gestión 2007 y 2008	DAI-10-070/2011	18/10/2011	31	Proceso				
22	Auditoría sobre el cumplimiento de la Cláusula Décima Tercera (de multas) del contrato por Urgencia N° Cont. DPJC-1023-2008, correspondiente al periodo del 31 de diciembre de 2008 al 7 de mayo de 2009, incumplimiento en el plazo de entrega de la retroexcavadora.	DAI-10-067/2011	16/09/2011	8	Proceso				
Seguimientos									
23	Primer Seguimiento a la implantación del Inf. DAI-3-017/2010 "Auditoría especial al Proyecto de Exploración y prospección Minera La Paz"	DAI-10-019/2011	14/03/2011	19	Concluida	DAI-2-001/2011	14/04/2011	PE-0548/2011	21/04/2011
24	Primer seguimiento a la implantación del Informe DAI-3-006/2010 "Auditoría especial-supervisión, seguimiento y control que ejercen las unidades de COMIBOL para el cumplimiento del contrato de arrendamiento Mina PORCO gestión 01/10/2007 al 30/09/2009.	DAI-10-022/2011	24/03/2011	23	Concluida	DAI-2-002/2011	13/04/2011	PE-0554/2011	25/04/2011
25	Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe DAI-3-13/2010 de 13/04/2010, "Auditoría Especial al Proyecto Retratamiento colas y relaves San Miguel"	DAI-10-025/2011	05/04/2011	19	Concluida	DAI-2-003/2011	27/04/2011	PE-0643/2011	10/05/2011
26	Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe N° DAI-3-022/2010 sobre la Auditoría Especial a la supervisión control y seguimiento al contrato de arrendamiento, suscrito entre la COMIBOL y la Empresa Minera Manquiri.	DAI-10-037/2011	18/05/2011	8	Concluida	DAI-2-006/2011	31/05/2011	PE-0757/2011	03/06/2011
27	Auditoría de seguimiento al Informe DAI-03-037/2010 de "Auditoría Especial por ingresos percibidos por la enajenación de bienes a título oneroso a cargo de la unidad de Disposición de Bienes informe de Evaluación N° I2/E270/G10	DAI-10-29/2011	21/04/2011	12	Suspendida	Debido a que en el cronograma de implantación de recomendaciones, se programó la implantación de las mismas hasta el mes de diciembre de 2011 no se pudo iniciar el señalado examen por lo que se lo reprogramó para la gestión 2012.			
28	Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe DAI-3-029/07 de 6 de febrero de 2008 referente a la Auditoría al movimiento y manejo registro y administración almacenes oficina central La Paz en el marco de las NBSABS.	DAI-10-41/2011	09/06/2011	19	Concluida	DAI-2-007/2011	08/09/2011	PE-1384/2011 (&)	06/10/2011
29	Primer seguimiento al informe DAI-3-003/2010 "Auditoría Especial Ampliación al informe DAI-3-007/2009 Supervisión control y seguimiento al contrato de asociación de riesgo compartido (Joint Venture) AITCO COOP Porvenir JAPO R.C.	DAI-10-51/2011	29/07/2011	15	Concluida	DAI-2-010/2011	29/07/2011	PE-1217/2011 (&)	24/08/2011
30	Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe DAI-3-038/2010 "Auditoría Especial sobre inhabilitación del documento único de importación DUI N° 16062 de 14/10/2009 para efectos de crédito fiscal proveniente de la importación de ácido Sulfúrico para la Empresa Minera Corocoro"	DAI-10-64/2011	06/09/2011	26	Concluida	DAI-2-012/2011	07/10/2011	PE-1439/2011 (&)	19/10/2011
						Informes Circunstanciados Nros. DAI-551/2011 DAI-552/2011 DAI-553/2011	07/10/2011	No	No

CORPORACION MINERA DE BOLIVIA



31	Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe DAI-3-044/2010 Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe DAI-3-044/2010 "Auditoria al Proyecto de Explotación de Azufre en el sector de Capuratas Oruro".	DAI-10-77/2011	27/10/2011	21	Concluida	DAI-2-015/2011	17/11/2011	PE-1697/2011 (&)	19/12/2011
32	Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe DAI-03-021/2009 "Examen especial al Centro de Documentación de la Gerencia Regional ORURO".	DAI-10-63/2011	06/09/2011	20	Concluida	DAI-2-013/2011	07/10/2011	PE-1435/2011 (&)	19/10/2011
TOTAL DÍAS INSUMIDOS				850					

(&) No se remitió a la CGE en cumplimiento a la Resolución N° 84 de la CGE, vigente desde el mes de agosto 2011. Se detalla la nota remitida al ente tutor Ministerio de Minería y Metalurgia.

(1) Se inició proceso legal para la Recuperación Interna por ser los importes observados poco materiales por costo /beneficio.

(2) Evaluado por la CGE, devuelto para su reformulación con nota I2/R043/A11 W1 DE 09/09/2011

La Paz, 24 de Enero de 2012