



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA,  
SILALA Y RECURSOS HÍDRICOS INTERNACIONALES  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

## **UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

Planificación Estratégica 2019, 2020 y 2021 y el Programa Operativo Anual de la gestión 2019, elaborado de acuerdo a los lineamientos establecidos en el procedimiento para la formulación y control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna emitido por la Contraloría General del Estado aprobado mediante Resolución CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2019 y nota CGE/SCCI-279-41/2018 Instructivo para la formulación de la Planificación Estratégica 2019-2021 y POA 2019.

El objetivo es establecer una estrategia para alcanzar una cobertura sistemática del control interno de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, Silala y Recursos Hídricos Internacionales. Asimismo constituye la base para la elaboración del POA correspondiente.

El objeto de la presente la constituye la documentación de respaldo referente a la Planificación Estratégica del periodo 2019 al 2021 y el Programa Operativo Anual gestión 2019 y toda otra documentación referente a lo citado.

Como resultado del Análisis Estratégico (Externo e Interno), y dentro de los aspectos Administrativos, Físicos, Humanos, Financieros y técnicos de la entidad, se originaron las siguientes actividades:

#### **1. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN**

##### **1.1. Objetivos para la gestión 2019:**

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, Silala y Recursos Hídricos Internacionales al 31 de diciembre de 2018.
2. Auditoría Operacional al proceso de recopilación y sistematización de documentos y/o fuentes históricas, económicas, científicas y jurídicas que coadyuven la Defensa del Silala gestión 2018.
3. Auditoría al Sistema de Administración de Personal - SAP de la DIREMAR gestión 2018.
4. Auditoría al Sistema de Presupuestos – SP de la DIREMAR, gestión 2018.
5. Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Entidad, gestión 2018.
6. Primer Seguimiento al informe DIREMAR/UAI/INF/003/2018, Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la DIREMAR, gestión 2017
7. Segundo Seguimiento al Informe DIREMAR/UAI/INF-003/2016, Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la DIREMAR, gestión 2016



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA,  
SILALA Y RECURSOS HÍDRICOS INTERNACIONALES  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

8. Procedimientos y actividades previas al examen de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la entidad de la próxima gestión.

### **1.2. Objetivos para la gestión 2020:**

1. Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, Silala y Recursos Hídricos Internacionales al 31 de diciembre de 2019.
2. Auditoria Operacional al proceso de Socialización y difusión de la demanda marítima, boliviana, de la defensa del Silala y Defensa de los Recursos Hídricos Internacionales de la DIREMAR.
3. Auditoria Operacional al proceso de Coordinación del Asesoramiento Jurídico en la preparación de documentación respaldatoria de la demanda marítima boliviana en la etapa de los alegatos orales.
4. Auditoria al Sistema de Administración de Bienes y Servicios – SP de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, Silala y Recursos Hídricos Internacionales.
5. Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Entidad, gestión 2019.
6. Primer Seguimiento al informe de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la DIREMAR, gestión 2018.
7. Procedimientos y actividades previas al examen de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la entidad de la próxima gestión.

### **1.3. Objetivos para la gestión 2021:**

1. Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, Silala y Recursos Hídricos Internacionales al 31 de diciembre de 2020.
2. Auditoria Operativa al proceso de formulación de propuestas de información de estudios técnicos, científicos y jurídicos relativos al desvío del río Lauca en la defensa de los recursos hídricos internacionales.
3. Auditoria Operativa al proceso de requerimiento y supervisión de contratación de consultores y empresas internacionales para estudios técnicos, científicos y asesoramiento jurídico en la defensa del Silala.
4. Auditoria operacional al proceso de formulación de propuestas de información de estudios técnicos, históricos, económicos y jurídicos para la Contramemoria boliviana en la defensa de las aguas del Silala.



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA,  
SILALA Y RECURSOS HÍDRICOS INTERNACIONALES  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

5. Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Entidad, gestión 2020.
6. Primer Seguimiento al informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la DIREMAR, gestión 2019
7. Procedimientos y actividades previas al examen de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la entidad de la próxima gestión.

#### **Auditorías no Programadas**

Cualquier tipo de auditoría no prevista en la programación, forma parte de esta clasificación. Normalmente se refiere a aquellas auditorías instruidas por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la entidad, sugeridas por la Contraloría General del Estado u otras establecidas por la Unidad de Auditoría Interna, sobre una operación o grupo de operaciones específicas, con un fin determinado.

La Paz, 26 de septiembre de 2018