



INFORME VERIFICACIÓN

Destinatario: Lic. Carlos Alberto Pereira Olmedo, Ministro del MUVH

Referencia: Seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional – Periodo 2020 y Plan de Mejoramiento Res. CGR N° 626-19 Auditoria Financiera y de Cumplimiento al MUVH

Objetivo General

Contar con registros actualizados de las acciones correctivas cumplidas y realizar el seguimiento a las acciones de mejoras propuestas, pendientes de cumplimiento

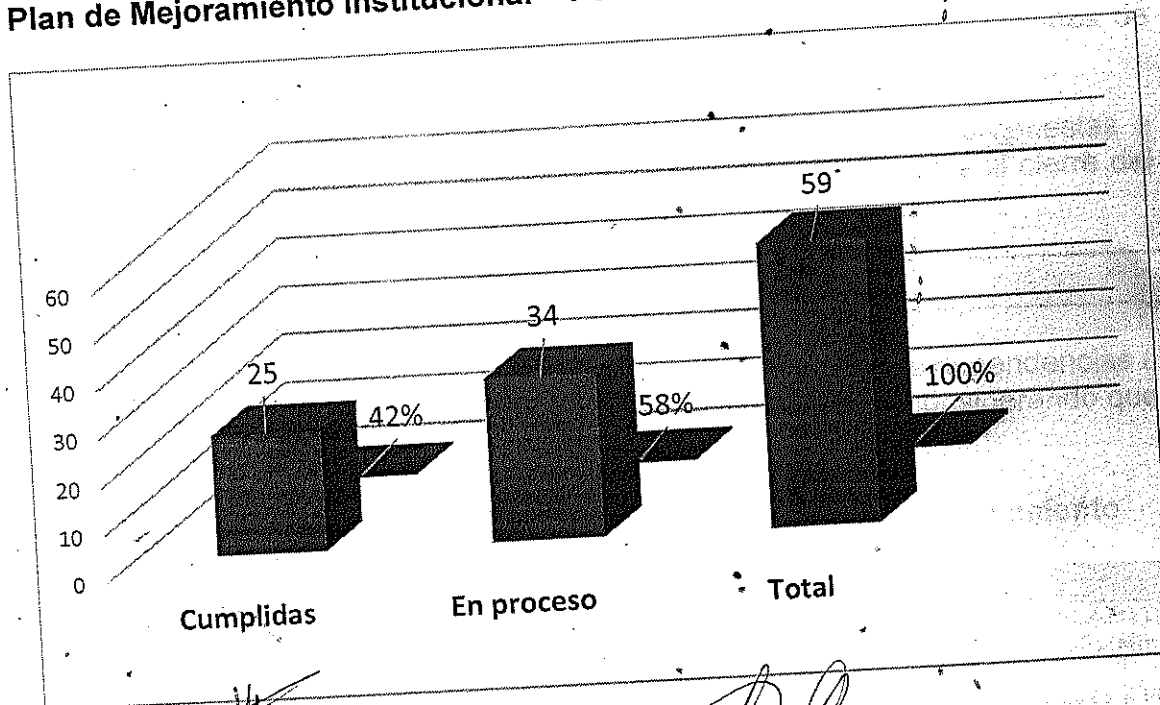
Antecedentes

- Nota CGR N° 1616 Expediente M.E. N° 1819 del 02-03-2021, requiriendo planes de mejoramiento institucional resultantes de los informes de Auditoria Interna.
- Nota MUVH/NSG 0303 del 29-03-2021, remitiendo informes de seguimiento a los planes de mejoramiento.

Desarrollo

A continuación se presentan gráficos de acciones de mejoras “cumplidas” y “en proceso”, al cierre de primer trimestre de 2021.

1) Plan de Mejoramiento Institucional – Periodo 2020

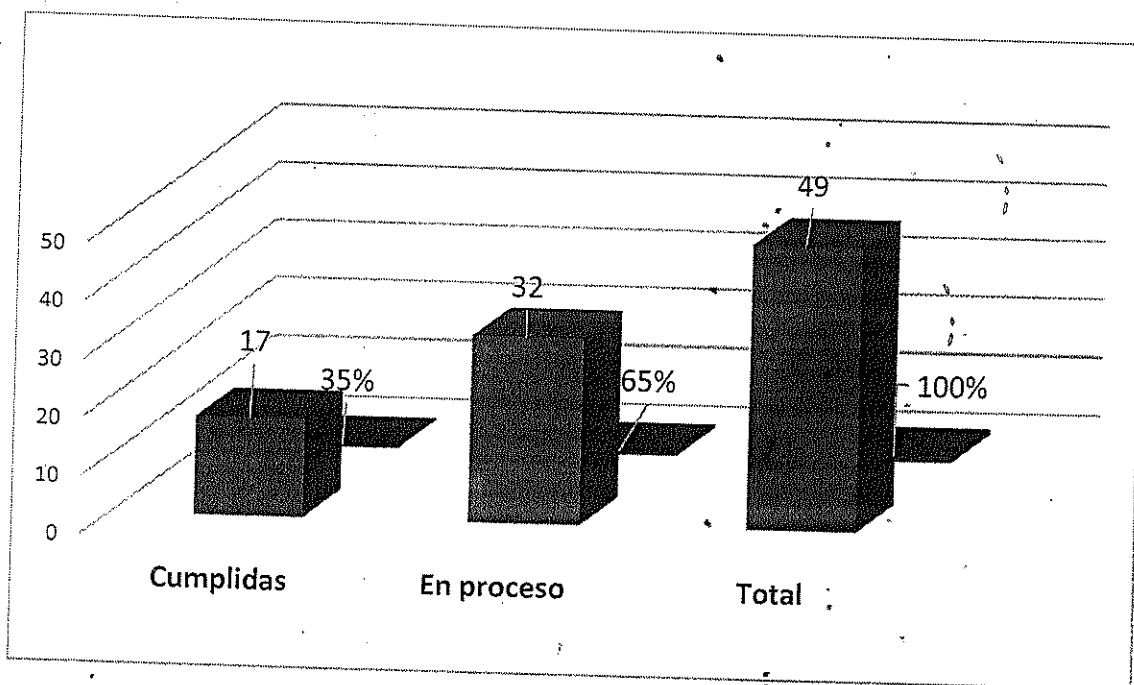


Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.
Director - Auditoría de Gestión
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Carmen Pereira
Encargada de Despacho
Auditoría Interna - MUVH



2) Plan de Mejoramiento de la Resolución CGR N° 626-19 Auditoría Financiera y de Cumplimiento al MUVH



Conclusiones

En el Plan de Mejoramiento Institucional – Periodo 2020, surgido de las recomendaciones de la AI en los diversos informes emitidos, se observa un avance del 42% en relación a las acciones de mejoras propuestas.

En el Plan de Mejoramiento de la Resolución CGR N° 626-19 Auditoría Financiera y de Cumplimiento al MUVH, se observa un avance del 35% en cuanto a las acciones de mejoras

Seguiremos realizando el seguimiento a las acciones de mejoramiento propuestas e informando conforme se ejecutan. El próximo informe de seguimiento será al cierre del primer semestre del presente año.

Recomendación

Que las Direcciones Generales establezcan directivas a cada una de sus dependencias a fin de abocarse de lleno a dar cumplimiento a las acciones de mejoras, considerando que el plazo fijado por el MUVH ante la CGR es al 30 de junio de 2021.

Direcciones Generales con acciones de mejoras pendientes de cumplimiento

Dirección General de Administración y Finanzas		
OBSERVACIONES DE LA CGR		PLAZO DE CUMPLIMIENTO
Observación CGR N° 05: Falta de depuración de la cuenta contable Bancos del "Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat", mantienen saldos de antigua data- embargos judiciales	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 11: El "Listado de Saldo de la Cartera de Préstamos" al 31/12/19 del Departamento de Recuperación de Cartera no contó en su denominación de cartera con la discriminación de Prestamos Corrientes y no Corrientes, tal como se expone en el Balance General	30-06-2021	VIGENTE



Dirección General de Auditoría Interna

del ejercicio 2019, así mismo se observó una diferencia significativa entre los mismo por Gs. 22.896.585.284.		
Observación CGR N° 13: El saldo de la cuenta 2.1.9.05 Otros Deudores Varios-Activo Corriente incluye en su composición partidas de antigua data, pendientes de ser regularizados al 31/12/19 por Gs. 251.270.299.397	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 20: La cuenta contable 2.2.8 Otras Cuentas no Corrientes no fue regularizada al 31/12/219, por GS. 2.398.035.351.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 24: Incorrecta exposición de la cuenta 2.3.2.04.01 Activo de Uso Privado - Terrenos y Viviendas en el Balance General al 31/02/19, en relación a los Terrenos, Viviendas para Adjudicar y Viviendas en Recuperación.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 25: Terreno no adjudicados ni transferidos por falta de reglamentación y terrenos adquiridos para proyectos de viviendas suspendidas.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 26: Construcciones de vivienda en ejecución, registrada incorrectamente en la cuenta contable 2.3.2.05 Estudios y Proyectos de Inversión por Gs. 191.672.481.901.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 27: Proyectos concluidos relacionados a servicios comunales, registrado incorrectamente en la cuenta contable 2.3.2.05 Estudios y Proyectos de Inversión por Gs. 33.505.024.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 28: El MUVH no posee inventario o composición de los Servicios Comunales de Proyectos concluidos por Gs. 33.505.024, así mismo no fue regularizada al 31/12/19.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 30: La cuenta 4.1.4.07.02 Cuentas Transitorias Pasivas Expuesta en el Pasivo Corriente, posee en su composición partidas de antigua data, no regularizados al 31/12/19 por Gs. 1.849.301.326.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 31: La cuenta contable 4.1.4.07.02.03 Cuenta Transitorias Pasivas -Ajuste por Variación Salario Mínimo no conto con una composición detallada del saldo por Gs. 54.471.344.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 34: La cuenta contable 4.2.1 Préstamo a Largo Plazo conformado por partidas de antigua data por Gs 27.307.949.850 no regularizado al 31/12/19.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 35: La cuenta contable 4.2.2 Otras Deudas No Corrientes conformado por partidas de antigua data por Gs. 554.447.019 no fue regularizado al 31/12/19.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 36: El MUVH no proveyó la composición detallada de la cuenta contable 8.3 Reservas Especiales, asimismo la misma no fue regularizada al 31/12/19 por G. 76.758.218.358.	30-06-2021	VIGENTE

Dirección General Jurídica y Notarial		
OBSERVACIONES DE LA CGR	PLAZO DE CUMPLIMIENTO	
Observación CGR N° 05: Falta de depuración de la cuenta contable Bancos del "Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat", mantienen saldos de antigua data- embargos judiciales	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 14: Deuda en Gestión Judicial de 4 a 9 años de antigüedad, sin el recupero y finiquito de las mismas.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 15: Deuda en Gestión Judicial de 10 a 19 años de antigüedad, sin el recupero y finiquito de las mismas.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 16: Deuda en Gestión Judicial con más de 20 años de antigüedad, sin el recupero y finiquito de las mismas.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 17: Deudas en Gestión Judicial que totalizan 1.896 casos, de estos solo 357 casos fueron a juicio conforme composición al 31/12/2019, denotando la falta de acciones legales tendientes al recupero.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 18: El MUVH no proveyó la composición detallada de la cuenta contable 2.2.6.50.01 Previsiones sobre Cobro en Gestión Judicial por Gs. 2.654.675.904 ni el criterio contable para el cálculo de las previsiones.	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 19: Las Previsiones realizadas por el MUVH al 31/12/19, en relación de la cuenta contable 2.2.6 Deudores en Gestión Judicial representaron solo el 3,75%	30-06-2021	VIGENTE
Observación CGR N° 39: Obras paralizadas y rescindidas al 31/12/19, cuyo valor de los proyectos representan Gs. 26.638.124.396.	31-12-2020	VENCIDO

Dirección General Técnica		
OBSERVACIONES DE LA CGR	PLAZO DE CUMPLIMIENTO	
Observación CGR N° 39: Obras paralizadas y rescindidas al 31/12/19, cuyo valor de los proyectos representan Gs. 26.638.124.396.	DICIEMBRE DE 2020	VENCIDO

Dirección General de FONAVIS		
OBSERVACIONES DE LA CGR	PLAZO DE CUMPLIMIENTO	
Observación CGR N° 37: Transferencias realizadas por el MUVH a los Servicios de Asistencia Técnica (SAT), con habilitaciones vencidas en el ejercicio fiscal 2019	DIC 2020	VENCIDO
Observación CGR N° 39: Obras paralizadas y rescindidas al 31/12/19, cuyo valor de los proyectos representan Gs. 26.638.124.396.	DIC 2020	VENCIDO

Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.
Director Auditoría de Gestión
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Carmen Pereira
Encargada de Despacho
Auditoría Interna - MUVH



Dirección General de Auditoría Interna

Dirección de Administración de Bienes y Servicios		
OBSERVACIONES DE LA CGR		PLAZO DE CUMPLIMIENTO
Observación CGR N° 22: Equipo de Transporte no cuenta con título de propiedad a favor de la Institución, expuesto en el Form F.C 03 Inventario de Bienes de Uso.		30-06-2021 VIGENTE
Observación CGR N° 23: Equipo de Transporte siniestrado, en proceso judicial sin documentos de respaldo.		30-06-2021 VIGENTE


Dirección General de Desarrollo Inmobiliario		
OBSERVACIONES DE LA CGR		PLAZO DE CUMPLIMIENTO
Recomendación 11: Realiza las gestiones pertinentes de manera a conciliar los saldos de la cartera de préstamo y de las cuentas 2.1.5.01.01 de Préstamos al Sector Privado corrientes y no corrientes en el Balance General, de manera a que las mismas se encuentren correctamente expuestas y regularizadas en los Estados Contables.		30-06-2021 VIGENTE

En cuanto a las recomendaciones N° 43 al 49, que competen a la Dirección General de TIC y en el cual la CGR detectó la falta de:

- Manuales de funciones y cargos de los funcionarios de la DGTIC
- Manual de Políticas de Seguridad de la Información
- Inadecuada segregación de funciones
- Procedimiento para realización de copias de respaldo de los datos
- Plan de Contingencias
- Identificación de riesgos referidos a procesos informáticos

Conforme al último seguimiento informado por la DGTIC, mencionan la existencia de borradores de dichas documentaciones y que se encuentran en estudio en la Dirección de Desarrollo Organizacional, solicitamos realizar los ajustes necesarios y aprobar los mismos.


Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.
Director - Auditoría de Gestión
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat


Lic. Carmen Pereira M.
Encargada de Despacho
Auditoría Interna - MUVH



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

DGAI 133-2021

Memorando.

Para : **Lic. Carlos Alberto Pereira, Ministro - MUVH**

De : **Lic. Carmen Pereira, Encargada de Despacho - DGAI**

Fecha : 27/04/2021

Ref. : Informe sobre avance del Plan de Mejoramiento Institucional al 30-03-2021

Tengo el agrado de dirigirme a S.E., a los efectos de remitir adjunto, el Informe de Verificación IV N° 027-2021, seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional – Periodo 2020 y al Plan de Mejoramiento Res. CGR N° 626-19 Auditoria Financiera y de Cumplimiento al MUVH, en consideración al Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades del presente año, para los fines que sean pertinentes.

Atentamente,


Lic. Carmen Pereira M.
Encargada de Despacho
Auditoria Interna - MUVH


Fecha:

Hora:

Recibido por:

29/04/21
Lic. María de Lourdes Salinas
Jefa
Dpto de Registro y Atención de Expedientes
13.35

Providencias

A Dependencia: (Providencia, Firma, sello y fecha)	Fecha Recepción, firma.	Observación
	 Sr. Feliciano García Asistente Sr. Gral. de Gabinete 13.54H	