



Ministerio de Transportes, Comunicaciones, Vivienda y Construcción

**Proyecto Especial Rehabilitación Infraestructura de Transportes
PERT**

**Programa Rehabilitación de Transportes - PRT
Programa Caminos Rurales - PCR**

PLAN ANUAL DE CONTROL PARA EL 2002

OCTUBRE 2001

**OFICINA DE AUDITORIA INTERNA
PERT**

PLAN ANUAL DE CONTROL
PARA EL AÑO 2002

INDICE

	<u>Página</u>
I.1. DATOS GENERALES	01
i. Información de la Institución	01
i.1. Diagnóstico, Problemática de Institución - Análisis FODA	01
i.2. Misión y Visión	06
i.3. Objetivos estratégicos Institucionales	06
ii. Información de Auditoría Interna - OAI	07
ii.1. Diagnóstico y Problemática del OAI - Análisis FODA	07
ii.2. Misión del OAI	08
ii.3. Visión del OAI	08
I.2. PROGRAMA DE ACTIVIDADES	09
iii. Acciones de Control	09
iv. Acciones Complementarias	09
FORMATOS 1-A Y 1-B.	09

PLAN ANUAL DE CONTROL PARA EL AÑO 2002

I.1 DATOS GENERALES

i. INFORMACIÓN DE LA INSTITUCION

i.1 Diagnóstico y problemática de la Institución-Análisis FODA.

i.1.1. Diagnóstico de la Institución.

El Proyecto Especial Rehabilitación Infraestructura de Transportes - PERT, creado por Decreto Supremo N° 05-94-TCC del 02.FEB.94, a requerimiento del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento - BIRF con el fin de contar con una Unidad Ejecutora de los Proyectos a financiarse con los créditos que otorgan éstas entidades financieras. A éstas se le unieron otras financiadoras o cofinanciadoras como la CAF, el BEI, la KFW, el JBIC (Japón) y la AID (USA), ampliando así su ámbito de operación a nivel nacional, ejecutando obras de rehabilitación, mejoramiento, construcción y mantenimiento de vías a nivel nacional, regional y rural, con el propósito de mejorar la infraestructura vial nacional y el proceso de integración del País.

A partir de Enero del año 2000 se pone en vigencia la nueva estructura orgánica, aprobada mediante Resolución Ministerial N° 489-99-MTC/15.02 del 20.DIC.99, habiéndose logrado implementar funcionalmente el Programa Rehabilitación de Transportes -PRT con las Unidades Ejecutoras 007, 008 y 012 y el Programa Caminos Rurales - PCR con la Unidad Ejecutora 010; ambos Programas tienen autonomía técnica, administrativa y financiera, y dependen del Comité Directivo del PERT, que lo preside el Vice Ministro de Transportes del MTC.



Programa Rehabilitación de Transportes - PRT

El PRT tiene bajo su responsabilidad la ejecución de más de 1,000 millones de dólares americanos en proyectos de infraestructura vial. Ha terminado la ejecución del Primer Programa del BID (651-OC/PE) por 324 millones de dólares americanos y el Primer Programa del BIRF (3717-PE) por 500 millones de dólares americanos, y actualmente viene administrando:

- ♦ El Segundo Programa del BID (836-OC/PE) por 477 millones de dólares americanos.
- ♦ El Tercer Programa BID (1150/OC-PE) por 500 millones de dólares americanos.
- ♦ Los Programas financiados por JBIC (Préstamos PP-P15 y PP-P18) del Japón.
- ♦ Otros préstamos menores de la CAF, KFW.
- ♦ Se viene negociando el Cuarto Préstamo del BID y el segundo del BIRF.

La Organización del PRT cuenta con tres gerencias de línea, organizadas por fuente de financiamiento BID, BIRF y JBIC, y una Gerencia de Administración y Finanzas como apoyo.

El Programa cuenta con 149 trabajadores contratados, de los cuales 106 son por servicios personales y 43 por servicios no personales, los mismos que laboran en un clima adecuado y existe una buena integración entre las gerencias.

Algunos estudios definitivos de ingeniería han originado adicionales de obra.

Programa Caminos Rurales - PCR.

El PCR está beneficiando a las comunidades rurales más pobres ubicadas en la Sierra y la Selva, desarrollando sus acciones en 12 departamentos: Ancash, Apurímac, Cajamarca, Ayacucho, Cusco, Junín, Huancavelica, Huánuco, Madre de Dios, Pasco, Puno y San Martín.



El proyecto del Programa comprende dos fases:

La primera (1995-2000)

Con un financiamiento de US\$ 250.3 millones de dólares de acuerdo a los Contratos de Préstamos N° 901-OC-PE y N° 3962-PE suscritos entre la República del Perú y los Bancos BIRF y BID respectivamente y recursos de Contrapartida Local, esta Fase fue concluida en Diciembre del año 2000.

Segunda fase (2000-2002)

Se inicio con la firma de los contratos de Prestamo BIRF 4614-PE firmado el 18.06.01 y BID OC/1328-PE firmado el 10.07.01, con un financiamiento de US\$ 151 millones de dólares americanos 50 del BID, 50 del BIRF y 51 de Contrapartida Nacional.

La organización del PCR cuenta con tres gerencias de línea organizadas por actividades, Desarrollo, Promoción Social y Desarrollo Institucional, Mantenimiento Vial y Unidades Zonales. Cuenta además con una Gerencia de Administración y Finanzas como apoyo.

El PCR cuenta con 132 trabajadores contratados, de los cuales 127 son por servicios personales y 5 por servicios no personales, los cuales laboran en un clima adecuado y existe una buena integración entre las gerencias.

i.1.2 Problemática de la Institución.

Programa Rehabilitación de Transportes - PRT.

Unidad Ejecutora 07.

El problema principal es el financiero, originado por la política de gastos impartida por el MEF, trayendo como efecto la reprogramación total de los programas, modificación de los calendarios de avance de obras, postergación de algunos proyectos, desplazamiento de inicio de obras y estudios, por las limitaciones de desembolsos externos



Unidad Ejecutora 08

- ♦ Incumplimiento del Presupuesto Inicial Aprobado, por las limitaciones de desembolsos y gastos dispuestos en el MEF después de su formulación.
- ♦ Incumplimiento de las fechas de cierre de préstamos cuyos proyectos se han postergado e incrementan su costo financiero, tales como los suscritos con CAF y KFW, cuyas ampliaciones para más allá del 2001 debe gestionar el MEF.
- ♦ Montos aprobados en los calendarios por debajo de las asignaciones trimestrales autorizadas, que incide en la normal ejecución financiera de los proyectos.
- ♦ Desfase de algunas liquidaciones finales de obras por demoras en la preparación de expedientes técnicos adicionales y en especial en las gestiones para la aprobación de saldos no autorizados por la Contraloría General, implicando un mayor tiempo para la elaboración de información complementaria y constantes reclamos técnicos-legales de contratistas.

Unidad Ejecutora 12.

- ♦ Los problemas de esta Unid. Ejec. afronta, son de carácter financiero, dado que los fondos otorgados a esta son insuficientes para cumplir de los compromisos asumidos con los proveedores.
- ♦ Recursos externos insuficientes para la cancelación de las valorizaciones de obras civiles, lo cual generará un costo financiero alto por concepto de intereses, gastos generales, equipos, etc. Que encarece el costo total de la obra.

Programa Caminos Rurales - PCR

Unidad Ejecutora 10

- ♦ Los recursos aprobados de Contrapartida Nacional son insuficientes, toda vez que no permiten comprometer mayores pagos de valorizaciones, originándose desequilibrio de la programación del gasto y reprogramación de la fecha de cierre de los convenios.
- ♦ La presencia de lluvias extraordinarias originaron paralización de obras, al ocasionar derrumbes y crecida de los ríos que en algunos casos afectaron sectores de obra construida.



i.1.3 Análisis Foda:

Fortalezas.

- ♦ La más importante es contar con la capacidad técnica y operativa adquirida a lo largo de ocho años. La capacidad técnica reposa en equipos profesionales expertos en administración de préstamos internacionales, contrataciones, supervisión, ejecución y control de las obras viales de gran magnitud.
- ♦ Disponer de un acervo técnico e institucional que, entre otros, se expresa en la participación de decenas de empresas consultoras y contratistas nacionales y extranjeros, en los concursos y licitaciones convocados por el Proyecto.
- ♦ La capacidad de ejecución financiera que le permite aplicar eficientemente la totalidad de los recursos externos y ordinarios que se asigna presupuestalmente a cada programa.

Oportunidades.

- ♦ Los requerimientos crecientes de interconexión vial con los vecinos países del SUR - Oriente, ligados al Mercosur y la necesidad de integrar las cuencas oceánicas del Pacífico y del Atlántico, con sistemas multimodales de transporte.
- ♦ El acuerdo de Paz con Ecuador con el cual se da inicio a un proceso de desarrollo de una red de vías de integración fronteriza.
- ♦ La experiencia ganada conjuntamente con las empresas constructoras y consultoras que han participado en la ejecución de las obras y el interés manifiesto del empresariado en general.
- ♦ Mantenerse actualizado con las nuevas técnicas en obras viales, debido al trabajo realizado con empresas constructoras internacionales

Debilidades.

- ♦ El exceso de trámites que deben realizarse ante las financiadoras BID, BIRF, KFW, JBIC y el Ministerio de Economía y Finanzas, para la contratación de consultores y contratistas que ejecutarán los proyectos.
- ♦ Las limitaciones en los desembolsos de créditos externos, como consecuencia de los problemas estructurales económicos que afecta al Perú.



Amenazas

- ♦ Los factores climáticos, de las diferentes zonas donde se ejecutan los proyectos, representan una amenaza natural para el cumplimiento de las metas y para la conservación de la carretera, siendo esta a su vez, la causa fundamental para que la ejecución de los proyectos de carreteras experimenten atrasos.
- ♦ Escasa rentabilidad de las carreteras por reducido flujo vehicular y limitada capacidad económica de usuarios para afrontar tarifas de peaje a estándares internacionales.
- ♦ El déficit fiscal que conlleva a que la Contrapartida Nacional se vea disminuida, y que no se aprueben los nuevos préstamos que se están gestionando con el fin de cumplir con las metas trazadas.

i.2 Misión y Visión.

Misión.

Ejecutar los proyectos de infraestructura de transportes con tecnologías modernas y apropiadas, cumpliendo con los convenios de préstamos internacionales correspondientes al Programa, para contribuir al desarrollo e integración del país.

Visión.

Que la Infraestructura del Transporte se haya realizado de manera eficiente, y apropiada, ofreciendo excelente servicio al sistema transportes, con tecnología moderna.

i.3 Objetivos Estratégicos Institucionales.

Programa Rehabilitación de Transportes - PRT.

- ♦ Construir, mejorar y rehabilitar carreteras o tramos de carreteras, así como, construir puentes de manera eficiente, con tecnologías modernas y apropiadas.
- ♦ Desarrollar Estudios Técnicos y Económicos.

Programa Caminos Rurales -PCR.

- ♦ Restablecer la transitabilidad de las carreteras vecinales y secundarias más importantes.
- ♦ Mantenimiento de Caminos Rurales rehabilitados.



ii. INFORMACIÓN DEL ORGANO DE AUDITORÍA INTERNA - OAI.

ii.1. Diagnóstico y problemática del Organo de Auditoría Interna.

ii.1.1 Diagnóstico del OAI.

La Oficina de Auditoría Interna del Proyecto Especial Rehabilitación Infraestructura de Transportes - PERT, del Ministerio de Transportes, Comunicaciones, Vivienda y Construcción, fue creado a partir de la Resolución Directoral N° 045-95-MTC/15.03.PERT del 31.ENE.95, que aprueba el Cuadro de Asignación de Personal - CAP del Proyecto Especial. Posteriormente con R.M. N° 489-99-MTC/15.02 del 20.DIC.99 se aprueba la nueva estructura orgánica del PERT en el que la Oficina de Auditoría Interna depende del Comité Directivo y según lo establecido en el nuevo Reglamento de Organización y Funciones de dicha Resolución, el PERT está compuesto por dos programas: Programa Rehabilitación de Transportes - PRT y Programa Caminos Rurales - PCR.

Con Resolución Vice Ministerial N° 107-2001-MTC/15.02 del 25.MAY.01, se designa al CPC. Eduardo Flores Cotrina en el cargo de Jefe de la Oficina de Auditoría Interna del Proyecto Especial Rehabilitación Infraestructura de Transportes-PERT.

El personal del Organo de Auditoría Interna viene participando en cursos de capacitación que permite mantener actualizado sus conocimientos sobre las labores que desarrollan.

ii.1.2 Problemática del OAI.

El recorte presupuestal de la Institución pone en riesgo la Capacidad Operativa y por ende las acciones programadas.

ii.1.3. Análisis FODA.

Fortalezas.

- ♦ La Oficina de Auditoría Interna cuenta con 04 Contadores Públicos, 01 Abogada, 01 Ingeniero Civil y 01 Economista, todos colegiados, encargados de las acciones de control programadas, no programadas, y complementarias, además, los Exámenes Especiales de Deslinde de Responsabilidades, encargados con Oficios por la Contraloría General de la República. Como personal de Apoyo la Oficina tiene 01 Secretaria y 01 Auxiliar de Oficina.



- ♦ La Oficina de Auditoría Interna tiene un ambiente independiente con respecto a las otras áreas y esta dotada de mobiliario y equipos informáticos necesarios.

Oportunidades.

- ♦ Mantenerse actualizado con los cursos de capacitación y la ayuda tecnológica.
- ♦ La experiencia adquirida.

Debilidades.

Los problemás estructurales económicos internos y externos.

Amenazas.

Que no se pueda cumplir con las metas fijadas por los problemas económicos fiscales, que conlleve a la reducción de la Capacidad Operativa.

ii.2 Misión del OAI.

La Oficina de Auditoría Interna es la encargada de supervisar la legalidad de la ejecución del presupuesto de los programas, de las operaciones de crédito convenidas y de los actos de las áreas sujetas a control.

ii.3 Visión del OAI.

Ser un Organo capaz de promover una cultura de honestidad y transparencia en la gestión de cada Programa.



I.2 PROGRAMA DE ACTIVIDADES

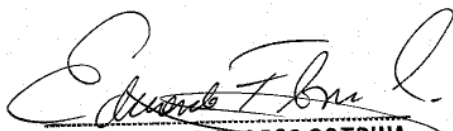
iii. Acciones de Control

- ♦ Examen Especial al Area de Recursos Humanos del PCR.
- ♦ Examen Especial a la Unidad de Personal del PRT.
- ♦ Examen Especial a la Zonal A del PCR.
- ♦ Examen Especial sobre Deslinde de Responsabilidades y verificación de Pagos del PRT (Cusco-Abancay/ Yura/ Rioja/ Corral Quemado, etc)
- ♦ Examen Especial a la Zonal B del PCR.
- ♦ Examen Especial a las Adquisiciones, Licitaciones y Concursos del PRT.
- ♦ Examen Especial a las Adquisiciones. Licitaciones y Concursos del PCR.
- ♦ Examen Especial a la Zonal C del PCR

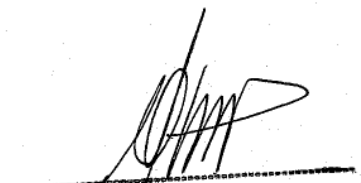
iv. Acciones Complementarias

- ♦ Evaluación del Plan Anual de Control 2001.
- ♦ Seguimiento de Medidas Correctivas al 31.DIC.01.
- ♦ Evaluación del Plan Anual de Control por el 1er.semestre 2002.
- ♦ Seguimiento de Medidas Correctivas al 30.JUN.02.
- ♦ Formulación del Plan Anual de Control 2003.

Formatos 1-A y 1-B.


CPC. EDUARDO FLORES COTRINA
Jefe de la Oficina de Auditoría Interna
PRT - PCR


Mag. RAUL TORRES TRUJILLO
Director Ejecutivo - PCR
MTC - CAMINOS RURALES - PERT


Arq. César Augusto Lama More
Director Ejecutivo
Programa de Rehabilitación de Transportes

FORMATO 1-A

"PROGRAMACIÓN DE ACCIONES DE CONTROL"
(AÑO 2002)

	CODIGO DE LA ACCION DE CONTROL	ENTIDAD		TIPO DE ACCIÓN DE CONTROL	AREAS A SER EXAMINADAS	MONTO	ALCANCE (PERIODO)		CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN		RELACION DE LINEAMIENTOS DE POLÍTICA DE CGR	Nº DE INTEGRANTES	COSTO	Nº H/H
		CODIGO	NOMBRE				DESDE	HASTA	DESDE	HASTA				
1	2-0661-2002-001			1	E		02/01/2001	31/12/2001	02/01/2002	26/03/2002	B.3	2	17,020	600
	EXAMEN ESPECIAL AL AREA DE RECURSOS HUMANOS DEL PCR, PARA DETERMINAR SI EL AREA APLICÓ CORRECTAMENTE LA NORMATIVIDAD.													
2	2-0661-2002-002			1	E		02/01/2001	31/12/2001	01/02/2002	30/04/2002	B.3	2	16,820	600
	EXAMEN ESPECIAL A LA UNIDAD DE PERSONAL DEL PRT, PARA DETERMINAR SI EL AREA APLICÓ CORRECTAMENTE LA NORMATIVIDAD.													
3	2-0661-2002-003			1	H1, H2		02/01/2001	31/12/2001	01/07/2002	12/08/2002	B.2.2	2	11,220	360
	EXAMEN ESPECIAL A LA ZONAL A - PCR, PARA DETERMINAR SI SE DIO CUMPLIMIENTO A LOS CONTROLES IMPLANTADOS EN LA EJECUCIÓN DE CONTRATOS DE OBRA, SUPERVISIÓN Y ESTU													
4	2-0661-2002-004			1	H1, H2		02/01/2001	31/12/2001	18/07/2002	18/11/2002	B.2.2	7	127,202	4,846
	EXAMEN ESPECIAL SOBRE DESLINDE DE RESPONSABILIDADES Y VERIFICACIÓN DE PAGOS, PARA DESLINDAR LAS RESPONSABILIDADES EN QUE HABRÍAN INCURRIDO LOS FUNCIONARIOS D													
5	2-0661-2002-005			1	H1, H2		02/01/2002	30/06/2002	02/09/2002	14/10/2002	B.2.2	2	11,220	360
	EXAMEN ESPECIAL A LA ZONAL B - PCR, PARA DETERMINAR SI SE DIO CUMPLIMIENTO A LOS CONTROLES IMPLANTADOS EN LA EJECUCIÓN DE CONTRATOS DE OBRA, SUPERVISIÓN Y ESTU													
6	2-0661-2002-006			1	A2		01/07/2001	30/06/2002	02/09/2002	26/11/2002	B.1.1	2	16,820	600
	EXAMEN ESPECIAL A LAS ADQUISICIONES, LICITACIONES Y CONCURSOS DEL PRT, PARA DETERMINAR SI LOS PROCESOS SE REALIZARON DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE.													
7	2-0661-2002-007			1	A2		01/07/2001	30/06/2002	02/09/2002	26/11/2002	B.1.1	2	19,140	600
	EXAMEN ESPECIAL A LAS ADQUISICIONES, LICITACIONES Y CONCURSOS DEL PCR, PARA DETERMINAR SI LOS PROCESOS SE REALIZARON DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE.													
8	2-0661-2002-008			1	H1, H2		02/01/2002	30/06/2002	02/11/2002	13/12/2002	B.2.2	2	11,220	360
	EXAMEN ESPECIAL A LA ZONAL C - PCR, PARA DETERMINAR SI SE DIO CUMPLIMIENTO A LOS CONTROLES IMPLANTADOS EN LA EJECUCIÓN DE CONTRATOS DE OBRA, SUPERVISIÓN Y ESTU													
TOTAL													230,662	8,326

FORMATO 1-A

"PROGRAMACIÓN DE ACCIONES DE CONTROL"
(AÑO 2002)

	CODIGO DE LA ACCION DE CONTROL	ENTIDAD		TIPO DE ACCIÓN DE CONTROL	AREAS A SER EXAMINADAS	MONTO	ALCANCE (PERIODO)		CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN		RELACIÓN DE LINEAMIENTOS DE POLÍTICA DE CGR	Nº DE INTEGRANTES	COSTO	Nº H/H
		CODIGO	NOMBRE				DESDE	HASTA	DESDE	HASTA				
1	2-0661-2002-001			1	E		02/01/2001	31/12/2001	02/01/2002	26/03/2002	B.3	2	17,020	600
	EXAMEN ESPECIAL AL AREA DE RECURSOS HUMANOS DEL PCR, PARA DETERMINAR SI EL AREA APLICÓ CORRECTAMENTE LA NORMATIVIDAD.													
2	2-0661-2002-002			1	E		02/01/2001	31/12/2001	01/02/2002	30/04/2002	B.3	2	16,820	600
	EXAMEN ESPECIAL A LA UNIDAD DE PERSONAL DEL PRT, PARA DETERMINAR SI EL AREA APLICÓ CORRECTAMENTE LA NORMATIVIDAD.													
3	2-0661-2002-003			1	H1, H2		02/01/2001	31/12/2001	01/07/2002	12/08/2002	B.2.2	2	11,220	360
	EXAMEN ESPECIAL A LA ZONAL A - PCR, PARA DETERMINAR SI SE DIO CUMPLIMIENTO A LOS CONTROLES IMPLANTADOS EN LA EJECUCIÓN DE CONTRATOS DE OBRA, SUPERVISIÓN Y ESTU													
4	2-0661-2002-004			1	H1, H2		02/01/2001	31/12/2001	18/07/2002	18/11/2002	B.2.2	7	127,202	4,846
	EXAMEN ESPECIAL SOBRE DESLINDE DE RESPONSABILIDADES Y VERIFICACIÓN DE PAGOS, PARA DESLINDAR LAS RESPONSABILIDADES EN QUE HABRÍAN INCURRIDO LOS FUNCIONARIOS D													
5	2-0661-2002-005			1	H1, H2		02/01/2002	30/06/2002	02/09/2002	14/10/2002	B.2.2	2	11,220	360
	EXAMEN ESPECIAL A LA ZONAL B - PCR, PARA DETERMINAR SI SE DIO CUMPLIMIENTO A LOS CONTROLES IMPLANTADOS EN LA EJECUCIÓN DE CONTRATOS DE OBRA, SUPERVISIÓN Y ESTU													
6	2-0661-2002-006			1	A2		01/07/2001	30/06/2002	02/09/2002	26/11/2002	B.1.1	2	16,820	600
	EXAMEN ESPECIAL A LAS ADQUISICIONES, LICITACIONES Y CONCURSOS DEL PRT, PARA DETERMINAR SI LOS PROCESOS SE REALIZARON DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE.													
7	2-0661-2002-007			1	A2		01/07/2001	30/06/2002	02/09/2002	26/11/2002	B.1.1	2	19,140	600
	EXAMEN ESPECIAL A LAS ADQUISICIONES, LICITACIONES Y CONCURSOS DEL PCR, PARA DETERMINAR SI LOS PROCESOS SE REALIZARON DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE.													
8	2-0661-2002-008			1	H1, H2		02/01/2002	30/06/2002	02/11/2002	13/12/2002	B.2.2	2	11,220	360
	EXAMEN ESPECIAL A LA ZONAL C - PCR, PARA DETERMINAR SI SE DIO CUMPLIMIENTO A LOS CONTROLES IMPLANTADOS EN LA EJECUCIÓN DE CONTRATOS DE OBRA, SUPERVISIÓN Y ESTU													
TOTAL													230,662	8,326