



## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoría Interna MDPyEP/INF/UAI N° 03/20**, correspondiente al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos Consolidados y Estados Complementarios del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 – Entidad desconcentrada IBMETRO, actividad ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

**El objetivo del informe** es verificar si el control interno relacionado con los registros de las operaciones y la presentación de la información financiera de los estados de ejecución presupuestaria de recursos y gastos consolidados y estados complementarios del MDPyEP, correspondientes al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2019 –Entidad Desconcentrada IBMETRO ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la entidad y si los mismos son eficaces.

**El objeto del informe** lo constituye los estados de ejecución presupuestaria de recursos y gastos y estados complementarios procesados en la Dirección General de Asuntos Administrativos, la documentación que sustenta a los mismos y los procesos y procedimientos relacionados con la generación los estados mencionados.

Como resultado de este trabajo de auditoría se identificaron debilidades importantes en la estructura de control interno del MDPyEP, los cuales consideramos oportuno informar para conocimiento y acción correctiva.

### Ejecución Presupuestaria De Gastos

#### 2.1 Grupo 10000 Servicios Personales

- 2.1.1 Subsidios adeudados al personal dependiente de la entidad desde el mes de septiembre de 2019
- 2.1.2 Planillas de pago de subsidios al personal, no remitidos a la Autoridad de Supervisión de la Seguridad Social de Corto Plazo (ASUSS)
- 2.1.3 Formación profesional/curricular no acorde al cargo al que fueron designados
- 2.1.4 Falta de documentación de respaldo en los files de personal del IBMETRO

#### 2.2 Grupo 20000 Servicios no personales

- 2.2.1 Información no registrada en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES) de las Compras menores, ANPE y Contratación Directa de Bienes y Servicios no registradas
- 2.2.2 Formularios (250 y 400) del Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES), reportados fuera del plazo establecido



ESTADO PLURINACIONAL  
DE BOLIVIA



## 2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS

- 2.3.1 Vehículos con bitácoras y sin registro de los lugares de recorrido y Vehículos de las regionales sin bitácoras

## 2.4 ACTIVOS FIJOS

- 2.4.1 Depreciación de activos no sujetos a depreciación
- 2.4.2 Apropiación incorrecta de partidas de gasto – IBMETRO
- 2.4.3 Vehículos que no cuentan con derecho propietario.

## ESTADO DE EEJECUCIÓN DE RECURSOS

### 2.5 RUBRO 12000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

- 2.5.1 Demora en el depósito de las recaudaciones en efectivo de los servicios realizados en IBMETRO
- 2.5.2 Ausencia de conciliaciones por la venta de servicios - IBMETRO

La Paz, 28 de febrero de 2020