

## RESUMEN EJECUTIVO

### Entidad Pública:

Dirección Administrativa DA-07, Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENADEX.

### Referencia:

Informe de Control Interno de la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP, al 31 de diciembre de 2023, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENADEX – DA 7".

### Informe:

MDPyEP/UAI/INF/Nº 011/2024 de fecha 28 de febrero de 2024.

### Objetivos:

Los objetivos de la auditoría de confiabilidad, corresponden a:

- a) Emitir pronunciamiento sobre la **Confiabilidad de los Registros** del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENADEX – DA 7, correspondiente a la gestión 2023, verificando el cumplimiento de que:
  - Las operaciones de registro se ejecutaron de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada y Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público y otra norma emitida por el Órgano Rector y específica de la entidad.
  - El Control Interno relacionado con el registro ha sido diseñado e implementado para minimizar la probabilidad de ocurrencia de las observaciones (errores e irregularidades).
- b) Emitir pronunciamiento sobre la **Confiabilidad de los Estados Financieros** del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENADEX – DA 7, correspondiente a la gestión 2023, verificando el cumplimiento de que:



- La información financiera correspondiente a los Estados de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos y la Información Complementaria se encuentran expuestas de acuerdo con los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada emitidas por el Órgano Rector.
- Las desviaciones identificadas estén por el nivel de significatividad aceptable, establecido por la Unidad de Auditoría Interna.

### **Objeto:**

Fue objeto de la presente auditoría, los Estados de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos y los Estados Complementarios (Notas a los Estados Financieros y Complementarios), procesos y procedimientos para la elaboración y emisión de los estados financieros, diseño y funcionamiento de las acciones de control interno incorporado en ellos, correspondiente a la gestión 2023.

### **Pronunciamiento del Auditor Gubernamental sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros**

Como resultado de la auditoría de confiabilidad de los Estados Financieros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, al 31 de diciembre de 2023, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENAVER – DA 7, se concluye que los **ESTADOS FINANCIEROS** son **CONFIABLES**, excepto por las deficiencias de control interno expuestas a continuación:

#### **Deficiencias de Control Interno, emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros:**

- 3.1 Cuentas por cobrar a largo plazo” sin documentación que sustente su exigibilidad y falta de acciones de recuperación, durante la gestión 2023**
- 3.2 Inexistencia de computadoras portátiles**

#### **Deficiencias de Control Interno, emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros:**

Emergente de la continuidad de la revisión y análisis de los registros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, al 31 de diciembre de 2023, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENAVER – DA 7, con corte al 27 de febrero de la presente gestión se han establecido nuevas observaciones de control interno importantes que se consideran reportar en el presente informe.



- 4.1 Pago de Asignaciones Familiares por subsidios al personal de SENAVEX y remisión de planillas a la Autoridad de Supervisión de la Seguridad Social de Corto Plazo – ASUSS, en forma extemporánea**
- 4.2 Incompatibilidad en el ejercicio de funciones**
- 4.3 Utilización de Perfil de Usuario de ex servidor público para desembolsos de sueldos y salarios al personal del SENAVEX**
- 4.4 Impresión de Certificados de Origen del Acuerdo de Complementación Económica ACE-66 Bolivia – México, erradas**
- 4.5 Ausencia de procedimientos formalizados para devoluciones de recursos**
- 4.6 Retraso en la contribución de obligaciones (recursos), del Estado Plurinacional de Bolivia al Presupuesto Administrativo 2022-2023 de la Organización Internacional del Café (OIC)**

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.



FIC/WMC/MVS/MYR

La Paz, 28 de febrero de 2024

