



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° MDPyEP/INF/UAI C2/12 correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos Consolidados y Estados Complementarios del Ministerio de Desarrollo Productivo, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2011, ejecutada en cumplimiento al POA de la Gestión 2012.

El objetivo del examen es determinar y emitir una opinión sobre el grado de Confiabilidad de Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria Consolidados y Estados Complementarios del MDPyEP.

El objeto del examen esta constituido por los registros y documentación de respaldo de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos Consolidados y los Estados Complementarios emitidos en el MDPyEP por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

Como resultado del examen de confiabilidad se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- ◆ Inadecuado archivo de la documentación que respalda el pago de viáticos.
- ◆ Informes mensuales y notas de solicitud de pago de haberes a Consultores de Línea, sin evidencia de aprobación.
- ◆ Deficiencias en la entrega de informes y pago a consultores por producto, en la entidad desconcentrada PRO-BOLIVIA.
- ◆ Deficiencias en la contratación de publicidad.
- ◆ Falta de consolidación de los Estados Complementarios.
- ◆ Deficiencias en el registro de las disponibilidades.
- ◆ Cuentas por cobrar que datan de gestiones anteriores.
- ◆ Descargos por Fondos en Avance que no fueron dados de baja.
- ◆ El sistema de almacenes no emite reporte físico valorado.
- ◆ Pagos a consultores sin descontar multas por retraso en la entrega de los productos.
- ◆ Falta de revelación en las Notas a los Estados Complementarios sobre el derecho propietario de activos fijos y acciones telefónicas del MDPyEP.
- ◆ Deficiencias en el registro del activo intangible.
- ◆ Deficiencias en el registro de las obligaciones pendientes de pago al 31 de diciembre de 2011.
- ◆ Presentación incompleta del Cierre Presupuestario y Contable.

La Paz, 14 de marzo de 2012