



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna MDPyEP/INF/UAI Nº 05/18, 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 2017 – 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 – Entidad Desconcentrada IBMETRO, correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2017 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 Administrativa Financiera, la documentación que sustenta a los mismos y los procesos y procedimientos relacionados con la generación de los estados mencionados.

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

- 2.1. Validación de la certificación poa realizada por el área que no corresponde
- 2.2. Retraso en la entrega de informes de viajes con percepción de viáticos.
- 2.3. Falta de conciliación en la libreta y cuenta bancaria.
- 2.4. Diferencias en exceso y defecto en los inventarios de almacenes.

La Paz, 15 de marzo de 2018