



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Unidad de Auditoría Interna **MDPyEP/INF/UAI N° 24/19**, correspondiente al Programa Operativo Anual 2020, ejecutada en cumplimiento al "Instructivo para la Programación de Actividades 2020" y al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoria Interna (PI/CI-099), emitido por la Contraloría General del Estado en fecha 29 de diciembre de 2017.

El objetivo es la presentación del Programa Operativo Anual (POA) 2020 de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural.

El Programa Operativo Anual Gestión 2020 de la Unidad de Auditoria Interna, está constituido por:

### I. Información Institucional

- a) Nombre de la entidad
- b) Misión y Visión
- c) Base legal de creación y estructura del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural
- d) Nombre de las entidades sobre las que ejerce tuición y dependencia, según corresponda

### II. Recursos Humanos de la UAI

### III. Objetivos de Gestión de la Unidad de Auditoria Interna

- a) Un informe sobre la confiabilidad de los registros de estados presupuestarios consolidados y estados complementarios al 31 de diciembre de 2019.
- b) Dos informes de auditoría operacional.
- c) Un informe de auditoría ambiental
- d) Dos informes de Revisión
- e) Dos informes de Relevamiento de información
- f) Trece informes de seguimientos a recomendaciones contenidas en informes de auditoría interna.

### IV. Descripción de las actividades a ejecutar

#### 4.1 Auditoría a los registros y estados financieros

- a) Examen de confiabilidad de los registros, estados presupuestarios consolidados y estados complementarios del MDPyEP al 31 de diciembre de 2019.

#### 4.2 Auditorias Operacionales

- b) Auditoría Operacional a la Unidad de Infraestructura Productiva durante la gestión 2019 y primer trimestre de la gestión 2020, dependiente de la Dirección General de



Desarrollo Industrial a Mediana y Gran Escala - Viceministro de Producción Industrial a Mediana y Gran Escala.

- c) Auditoría Operacional a la Unidad de Desarrollo Estratégico durante la gestión 2019 y primer trimestre de la gestión 2020, dependiente de la Dirección General de Desarrollo Industrial a Mediana y Gran Escala - Viceministro de Producción Industrial a Mediana y Gran Escala

#### **4.3 Auditorías Ambientales**

- d) Auditoría al Sistema de Gestión Ambiental en la empresa CARTONBOL, durante la gestión 2018 y primer semestre de 2019

#### **4.4 Revisión**

- e) Revisión al procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del MDPyEP y sus entidades desconcentradas, al 31 de diciembre de 2019.
- f) Revisión al cumplimiento oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas presentadas por las servidoras (es) públicos de planta, el personal eventual y consultores de línea (en caso de corresponder) remitidos a la Máxima Autoridad Ejecutiva del MDPyEP, SENAVEX y PRO BOLIVIA, según el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, durante el periodo del 1 de julio de 2019 al 30 de junio de 2020.

#### **4.5 Relevamiento**

- g) Relevamiento de información sobre la exigibilidad de las cuentas por cobrar, del MDPyEP, SENAVEX y PRO BOLIVIA, de gestiones pasadas al 31 de diciembre de 2019
- h) Relevamiento de información a la administración de Inventarios y/o Almacenes del MDPyEP, SENAVEX y PRO BOLIVIA, al 31 de diciembre de 2019

#### **4.6 Seguimientos**

- i) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones reportadas en los Informes de Control Interno MDPyEP/INF/UAI Ns. 02/19, 03/19, 04/19, 05/19 y 06/19, todos del 15/03/2019, emergente del Examen de confiabilidad de los registros, estados presupuestarios consolidados y estados complementarios del MDPyEP al 31 de diciembre de 2018.
- j) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones reportadas en los Informes de Control Interno MDPyEP/INF/UAI Ns. 04/18, 05/18, 07/18, 08/18 y 09/18, todos de



fecha 15/03/2019, emergente del Examen de confiabilidad de los registros, estados presupuestarios consolidados y estados complementarios del MDPyEP al 31 de diciembre de 2017.

- k) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe MDPyEP/INF/UAI N° 10/18 del 25 de julio de 2018, Informe de Control Interno de la Auditoria Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, al 30 de abril de 2018.
- l) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe de la Evaluación del Sistema de Presupuestos en el MDPyEP y sus entidades desconcentradas, gestión 2018 y primer semestre de 2019.
- m) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe MDPyEP/INF/UAI N° 16/19, de Evaluación del Sistema de Administración de Personal en el MDPyEP y SENAVEX, gestión 2018 y primer cuatrimestre de 2019.
- n) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe DPyEP/INF/UAI N° 15/19 Auditoria Operacional sobre la eficacia del proceso de regulación de excedentes de productos agrícolas y estratégicos, ejecutado por la Unidad de regulación a las exportaciones de la Dirección General de Desarrollo Comercial Logistica Interna dependiente del Viceministerio de Comercio Interno - VCI, durante la gestión 2018 y el primer trimestre de la gestión 2019.
- o) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe MDPyEP/INF/UAI N° 18/18, de Evaluación del Sistema de Presupuesto, gestión 2017 al segundo trimestre de 2018 del MDPyEP.
- p) Seguimiento implantación de las recomendaciones formuladas en el informe de la Auditoría Operacional sobre la eficacia del proceso de elaboración, evaluación de proyectos de pre inversión y monitoreo en fase de implementación a las plantas y proyectos realizados por la unidad de Gestión de Proyectos de la Dirección Gral de Desarrollo Industrial a Mediana y Gran Escala dependiente del Viceministerio de Producción Industrial a Mediana y Gran Escala - VPIMGE, por el periodo gestión 2018 y primer semestre de la gestión 2019.
- q) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe MDPyEP/INF/UAI N° 11/18, de Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones, gestión 2017 al primer trimestre de 2018.
- r) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe MDPyEP/INF/UAI N° 17/19, de Auditoría Operacional al proceso de seguimiento y monitoreo a la producción y stock del complejo productivo de la caña de azucar, por el período mayo/2018 a abril/2019, ejecutado por la Unidad de Complejos Productivos de



la Dirección Gral de Desarrollo Industrial a Mediana y Gran Escala dependiente del VPIMGE.

- s) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe MDPyEP/INF/UAI N° 12/18, correspondiente a la Auditoría Operativa sobre la emisión de certificados por el registro y acreditación de unidades productivas en PRO BOLIVIA.
- t) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe MDPyEP/INF/UAI N° 23/18, correspondiente a la Auditoría Operativa a la empresa de apoyo a la producción de alimentos - EMAPA, relativo a la campaña de verano 2016 - 2017, del programa Trigo.
- u) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe MDPyEP/INF/UAI N° 15/18, correspondiente a Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la administración de los almacenes de INSUMOS BOLIVIA

#### **4.7 Auditoria No Programadas**

### **V. Anexos del POA**

La Paz, 30 de septiembre de 2019