



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna MDPyEP/INF/UAI N° 04/18, 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 SENAPI, 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 SENAPI, correspondientes 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 Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados complementarios del SENAPI correspondientes al periodo fiscal comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 incluido entre otros el Reporte de mayores por objeto del gasto, Conciliaciones bancarias de la gestión, Inventario físico – valorado y Estado de Movimiento de activos fijos (incorporaciones/bajas), Inventario de Almacenes (materiales y suministros), Detalle de deudores y acreedores.

Como resultado de este trabajo de auditoría se identificaron debilidades importantes en la estructura de control interno del SENAPI, los cuales consideramos oportuno informar para conocimiento y acciones correctivas:

- 2.1 Cheques emitidos en gestiones pasadas pendientes de cobro.
- 2.2 Activos fijos de la entidad sin resguardo.

La Paz, 15 de marzo de 2018