



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna MDPyEP/INF/UAI N° 08/18, 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 SENAVEX, 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 SENAVEX, 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 estados de ejecución presupuestaria de recursos y gastos y estados complementarios procesados en la Dirección General de Asuntos Administrativos, la documentación que sustenta a los mismos y los procesos y procedimientos relacionados con la generación los estados mencionados.

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

2.1. ASPECTOS GENERALES

2.1.1. Inexistencia de manual de organización y funciones de la entidad.

2.2. GRUPO 10000 SERVICIOS PERSONALES

2.2.1. Falta de un procedimiento para pago de sueldos y salarios

2.2.2. Falta de aprobación del manual de puestos del SENAVEX Gestión 2017

2.2.3. Observación al sistema asistencia .net

2.3. GRUPO 20000 SERVICIOS NO PERSONALES

2.3.1. Inadecuado control y supervisión

2.3.2. Deficiencias en procesos de contratación menor

2.3.3. Falta de formalización de procedimientos para conciliación del estado de pasajes



2.4. GRUPO 30000 MATERIALES Y SUMINISTROS

- 2.4.1 Falta de supervisión en procedimientos establecidos en el reglamento específico del sistema de administración de bienes y servicios para compra de materiales y suministros.
- 2.4.2. Falta de procedimientos para bienes y servicios
- 2.4.3. Inconsistencia en gastos insumidos en vehículos oficiales.

2.5. GRUPO 40000 ACTIVOS REALES

- 2.5.1. Documentación de respaldo faltante de la adquisición de activos fijos de SENAVEX.

2.6. ACTIVOS FIJOS

- 2.6.1. Activos con valor uno de SENAVEX.

La Paz, 15 de marzo de 2018