



## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoría Interna MDPyEP/INF/UAI N° 12/18**, correspondiente a la Auditoría Operativa a la emisión de Certificados por el Registro y Acreditación de Unidades Productivas-PRO BOLIVIA, actividad ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual Gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna.

**El objetivo del informe** es emitir una opinión independiente sobre la eficacia en relación al objetivo estratégico y de gestión institucional, considerando las actividades y los procesos desarrollados en la emisión de Certificados, realizados por la Unidad de Registro y Acreditación - PRO BOLIVIA, correspondiente a la gestión 2017 y primer trimestre de la gestión 2018.

**El objeto del informe** está constituido por la documentación de respaldo relacionada con la ejecución de las operaciones y los procedimientos desarrollados de la Unidad de Registro y Acreditación comprendido entre el 1 de enero de 2017 al 31 de marzo de 2018, que en conjunto coadyuvan al logro de los objetivos de gestión de esta Unidad; determinando que la documentación de respaldo sea suficiente y competente

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

- 2.2.1 No se evidencia revisión de los medios de verificación del seguimiento del POA de la Unidad de Registro y Acreditación.
- 2.2.2 Actividades efectuadas en la Unidad de Registro y Acreditación no registradas en el POA de la gestión 2017 y 2018.
- 2.2.3 Falta de manual de procesos y procedimientos.
- 2.2.4 Diferencia en los resultados obtenidos entre el objetivo de gestión específico y el promedio obtenido de las actividades programadas.
- 2.2.5 Actividad reportada como ejecutada sin documentación de respaldo.
- 2.2.6 Falta de participación del responsable de la Unidad en Proceso de Registro y Acreditación.

La Paz, 30 de julio de 2018