

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° **MDPyEP/INF/UAI N° 03/16** correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos Consolidados y Estados Complementarios del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural, correspondientes al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2015, ejecutada en cumplimiento al POA de la Gestión 2016.

El objetivo general del examen es determinar si el control interno vigente relacionado con la emisión de los registros y estados de ejecución presupuestaria de recursos y gastos consolidados y estados complementarios del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural, correspondientes al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2015.

Los objetivos específicos del examen se definieron de la siguiente manera:

Evaluar el control interno incorporado en las operaciones financieras y presupuestarias ejecutadas durante la Gestión 2015, que llevaron al procesamiento de la información presupuestaria y registros contables que la acompañan.

Determinar si la información presupuestaria y registros contables de la institución, se elaboraron de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y disposiciones presupuestarias.

Reportar las debilidades de control interno identificadas en nuestra evaluación para la formulación de recomendaciones y sugerencias que puedan subsanar a las mismas.

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

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MDPyEP

- 3.1 INCONSISTENCIA EN EL PLAZO ESTABLECIDO PARA LA APROBACIÓN DE LOS PRODUCTOS EN LOS TERMINOS REFERENCIA Y EL CONTRATO ADMINISTRATIVO DE LA CONSULTORÍA POR PRODUCTO N° 15-0041-00-626828-0-E CE 003/2015**
- 3.2 DEFICIENCIAS EN EL CÁLCULO DE MULTAS POR RETRASO EN LA ENTREGA DE PRODUCTOS DE LAS CONSULTORÍAS POR PRODUCTO**

**PROYECTO DE APOYO A LA PROMOCIÓN DEL CRECIMIENTO Y
LA DIVERSIFICACIÓN DE LAS EXPORTACIONES (PROEX)**

3.3 INCORRECTA IMPUTACIÓN DE GASTO

PRO BOLIVIA

**3.4 NO SE REALIZA CONCILIACIONES ENTRE LA CUENTA RECAUDADORA
DEL BANCO UNION Y LA CUENTA UNICA DEL TESORO POR EL
REGISTRO, ACREDITACION, CERTIFICACION Y/O RENOVACION DEL
“REGISTRO NACIONAL DE UNIDADES PRODUCTIVAS”**

INSTITUTO BOLIVIANO DE METROLOGÍA - IBMETRO

3.5 PRESUPUESTO DE RECURSOS Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

**3.6 EJECUCIÓN PARTIDA 22210 VIÁTICOS POR VIAJES AL INTERIOR DEL
PAÍS**

3.7 EJECUCIÓN PARTIDA 333 PRENDAS DE VESTIR

3.8 EJECUCIÓN PARTIDA 395 ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA

3.9 PAGO CON SOBRE PRECIO A LA FIRMA IMPRESIONES QUALITY SRL

3.10 EJECUCIÓN PARTIDA 43120 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

3.11 EJECUCIÓN PARTIDA 434 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO

**3.12 NO SE COBRARON MULTAS POR DEMORAS EN LA ENTREGA DEL
PRODUCTO**

3.13 FALTA DE ENTREGA DE EQUIPOS MÉDICOS Y LABORATORIO

3.14 DEUDA FLOTANTE

3.15 INVENTARIO DE ALMACENES DE MATERIALES

SERVICIO NACIONAL DE PROPIEDAD INTELECTUAL

- 3.16** CUENTAS POR COBRAR DE GESTIONES ANTERIORES Y FONDOS EN AVANCE PENDIENTES DE REGULARIZACIÓN y/o AJUSTES CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.
- 3.17** FALTA DE ACCIONES DE COORDINACIÓN CON EL MDPYEP, POSTERIORES A LA BAJA DE ACTIVOS FIJOS DEL SENAPI REALIZADOS EN LA GESTIÓN 2015.
- 3.18** CUENTAS POR PAGAR DE GESTIONES ANTERIORES QUE NO CUENTAN CON LA DOCUMENTACION DE RESPALDO SUFICIENTE

2. OBSERVACIONES REPETIDAS

SENAVEX

- 4.1** OBSERVACIONES A LA INFORMACIÓN PUBLICADA EN EL SISTEMA DE CONTRATACIONES ESTATALES (SICOES), PARA CONTRATACIONES MENORES QUE SUPERAN LOS Bs20.000,00

PROYECTO DE APOYO A LA PROMOCIÓN DEL CRECIMIENTO Y LA DIVERSIFICACIÓN DE LAS EXPORTACIONES (PROEX)

- 4.2** IMPUTACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS EN PARTIDAS QUE NO CORRESPONDE AL OBJETO DEL GASTO

La Paz, 29 de febrero 2016