



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **MDPyEP/INF/UAI. N°05/16** correspondiente a la AUDITORIA OPERATIVA A LA EMISION DE CERTIFICADOS DE ABASTECIMIENTO INTERNO A PRECIO JUSTO, PARA LA EXPORTACION DE PRODUCTOS, EJECUTADO POR LA UNIDAD DE REGULACION DE EXPORTACIONES DEL VICEMINISTERIO DE COMERCIO INTERNO Y EXPORTACIONES, GESTION 2015, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre la eficacia y eficiencia de las actividades y los procesos desarrollados en la emisión de Certificados de Abastecimiento Interno a Precio Justo, para la Exportación de Productos, ejecutado por la Unidad de Regulación de Exportaciones del Viceministerio de Comercio Interno y exportaciones, Gestión 2015.

El objeto de nuestro examen, comprendió la evaluación del Programa Operativo Anual del Viceministerio de Comercio Interno y Exportaciones de la gestión 2015, Informes de seguimientos trimestrales del VCIE y toda la documentación que se genera en la ejecución de los procesos, así como la información generada en la emisión de Certificados de Abastecimiento Interno a Precio Justo, para la Exportación de Productos, ejecutado por la Unidad de Regulación de Exportaciones del Viceministerio de Comercio Interno y Exportaciones, Gestión 2015.

Como resultado de la Auditoría Operativa a la emisión de los Certificados de Abastecimiento Interno y Precio Justo - CAIPJ realizada por la Unidad de Regulación de Exportaciones, dependiente de la Dirección General de Exportaciones del Viceministerio de Comercio Interno y Exportaciones VCIE de la gestión 2015, se han identificado las siguientes observaciones de control interno:

1. Inobservancia de requisitos de las solicitudes de emisión de los Certificados de Abastecimiento Interno y Precio Justo – CAIPJ
2. Plazos que no se ajustan a lo establecido en el Reglamento para la Emisión del Certificado de Abastecimiento Interno y Precio Justo
3. Inexistencia de uniformidad en la Unidad de Medida utilizada en los documentos generados para la emisión de los CAIPJ



4. Emisión de Certificados de Abastecimiento Interno y Precio Justo sin considerar los resultados expuestos en el Seguimiento al grado de aprovechamiento de los beneficiarios con relación al Volumen de productos autorizados y exportados.
5. Falta de un Manual de Procedimientos para la emisión de los Certificados de Abastecimiento Interno y Precio Justo – CAIPJ
6. Falta de aprobación del “Sistema de Certificados de Abastecimiento y seguimiento a las Exportaciones”
7. No existe designación formal de los representantes de la Comisión de Evaluación y Control
8. Inexistencia de documentación que describa el cumplimiento de actividades al finalizar una gestión.
9. Transferencia de Ítem N°143 “Técnico en Apoyo a la Gestión de Exportaciones”

La Paz, 29 de junio de 2016