

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría **INF/MDPyEP/UAI N° 029/2020**, de fecha 31 de diciembre de 2020, correspondiente **Auditoría Operacional al Proceso de desembolsos, Seguimiento y Evaluación Financiera a los emprendimientos productivos financiados con recursos del Fondo para la Revolución Industrial Productiva (FINPRO), ejecutado por la Unidad de Desarrollo Estratégico dependiente de la Dirección General de Desarrollo Industrial a Mediana y Gran Escala del Viceministerio de Producción Industrial a Mediana y Gran Escala.**

El **objetivo** de la auditoría es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del *Proceso de desembolsos, Seguimiento y Evaluación Financiera a los emprendimientos productivos financiados con recursos del Fondo para la Revolución Industrial Productiva (FINPRO)*, por el período comprendido entre enero de 2019 a marzo de la gestión 2020, ejecutado por la Unidad de Desarrollo Estratégico dependiente de la Dirección General de Desarrollo Industrial a Mediana y Gran Escala del Viceministerio de Producción Industrial a Mediana y Gran Escala.

El **objeto** de la presente auditoría lo constituye toda la documentación inherente al Proceso de desembolsos, Seguimiento y Evaluación Financiera a los emprendimientos productivos financiados con recursos del Fondo para la Revolución Industrial Productiva (FINPRO), ejecutado por la Unidad de Desarrollo Estratégico dependiente de la Dirección General de Desarrollo Industrial a Mediana y Gran Escala del Viceministerio de Producción Industrial a Mediana y Gran Escala - VPIMGE, entre la documentación objeto de nuestro examen podemos citar:

- Plan Operativo Anual aprobado para la gestión 2019
- Plan Operativo Anual Reformulado de la gestión 2019
- Plan Operativo Anual aprobado para la gestión 2020
- Informes de seguimiento y evaluación semestral del POA 2019 y 2020
- Procedimiento para solicitudes de desembolso de recursos financieros de empresas públicas, aprobado mediante Resolución Ministerial MDPyEP/DESPACHO/N° 196.2017 del 31 de julio de 2017,
- Procedimiento de Evaluación, Seguimientos y Control de Recursos asignados por el FINPRO", aprobado mediante Resolución Ministerial MDPyEP/DESPACHO/N° 324.2014 del 04 de noviembre de 2014,
- Normativa relacionada a la otorgación de créditos con recursos FINPRO,
- Contratos de Préstamo de Dinero o mutuo de fideicomiso de FINPRO, suscritos con las empresas públicas bajo tuición del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural,
- Notas de solicitud de desembolsos emitidas por las empresas públicas con créditos financiados con recursos FINPRO,
- Informes técnicos que respaldan la solicitud de desembolsos,
- Informes de aprobación de las solicitudes de desembolsos de recursos emitidos por la Unidad de Desarrollo Estratégico,



- Informes Técnicos sobre el uso y destino de los recursos otorgados, que son elaborados por las empresas con crédito FINPRO,
- Informes de seguimiento de los créditos con recursos FINPRO, elaborados por la Unidad de Desarrollo Estratégico
- Informes técnicos de Verificación Física, elaborados por la Unidad de Gestión de Proyectos, y
- Y otra documentación referente al proceso objeto de nuestra auditoria operativa,

Como resultado de la auditoría realizada, se identificaron debilidades de control interno en el Proceso de Desembolso, Seguimiento y Evaluación Financiera a los Emprendimientos Productivos Financiados con Recursos del Fondo Para La Revolución Industrial Productiva (FINPRO) ejecutado por la Unidad de Desarrollo Estratégico, los cuales consideramos oportuno informar para conocimiento y acción correctiva.

A continuación, se exponen las deficiencias de control interno, que fueron identificadas:

1. Procedimiento para solicitudes de Desembolsos de recursos financieros de la Unidad de Desarrollo Estratégico desactualizado y con inconsistencias.
2. Procedimiento de Evaluación, Seguimientos y Control de Recursos asignados por el FINPRO de la Unidad de Desarrollo Estratégico se encuentra desactualizado y con inconsistencias.
3. Inadecuado llenado de información en Hojas de ruta.

CONCLUSIÓN

Basados en los resultados de la auditoría operacional concluimos que el Proceso de desembolsos, Seguimiento y Evaluación Financiera a los emprendimientos productivos financiados con recursos del Fondo para la Revolución Industrial Productiva (FINPRO), que fue ejecutado por la Unidad de Desarrollo Estratégico de la Dirección General de Desarrollo Industria a Mediana y Gran Escala dependiente del Viceministerio de Producción Industrial a Mediana y Gran Escala, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2019 al 31 de marzo de la gestión 2020, se encuentra conformada y se ejecuta bajo los siguientes procedimientos que se encuentran aprobados y vigentes, por cuanto los resultados para cada uno de ellos es el siguiente:

- ✦ "*Procedimiento para solicitudes de desembolso de recursos financieros de empresas públicas*", el cual presenta un resultado **EFICAZ**.
- ✦ "*Procedimiento de Evaluación, Seguimientos y Control de Recursos asignados por el FINPRO*", el cual presenta un resultado **INEFICAZ**.

La Paz, 31 de diciembre de 2020

