



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna MDPyEP/INF/UAI N° 04/20, 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 2019 – Entidad Desconcentrada SENAVEX, actividad ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del informe consiste en verificar si el control interno incorporado para los registros de las operaciones de la ejecución presupuestaria de recursos y gastos consolidados y, estados complementarios del MDPyEP – Entidad Desconcentrada SENAVEX, correspondientes al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2019 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 del SENAVEX, los cuales consideramos oportuno informar para conocimiento y acción correctiva.

Ejecución presupuestaria de gastos

2.1 Grupo 10000 Servicios personales

2.1.1 Planillas de sueldos y salarios no remitidos a la Caja Nacional de Salud

2.2 Grupo 80000 Impuestos, regalías y tasas

2.2.1 Pago de multas a Impuestos Nacionales por la no presentación del libro de compras y ventas en la gestión 2011

2.3 ACTIVOS FIJOS

2.3.1 No se realizó inventarios y recuentos periódicos para los Activos Fijos en las Regionales de Sucre, Potosí, Oruro, Riberalta, Tarija, Cochabamba, El Alto y Oficina Central

La Paz, 28 de febrero de 2020