



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna MDPyEP/INF/UAI N° 05/19, 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 2018 – Entidad Desconcentrada SENAPI, 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 SENAPI, correspondientes al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2018 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 SENAPI, los cuales consideramos oportuno informar para conocimiento y acción correctiva.

2.1. GRUPO 10000 SERVICIOS PERSONALES

- 2.1.1. OBSERVACIÓN AL SISTEMA ASISTENCIA.NET
- 2.1.2. NO SE ELABORO EL CUADRO DE EQUIVALENCIA DE FUNCIONES 2018 PARA PERSONAL EVENTUAL Y CONSULTORES DE LINEA SENAPI
- 2.1.3. FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO EN LOS FILES DE PERSONAL DEL SENAPI
- 2.1.4. INEXISTENCIA DE UN PROCEDIMIENTO DE DOTACIÓN DE PERSONAL

2.2. GRUPO 20000 SERVICIOS NO PERSONALES

- 2.2.1. ACTIVIDADES DE CONTROL NO INCORPORADOS EN EL PAGO DE PASAJES
- 2.2.2. INCONSISTENCIAS EN EL PAGO DE CONSULTORIAS DE LINEA
- 2.2.3. INFORMES DE CONSULTORES DE LINEA SIN EVIDENCIA DE APROBACION DEL INMEDIATO SUPERIOR



2.2.4. OBSERVACIONES DENTRO DEL PROCESO DE CONTRATACION DE CONSULTORIAS DE LINEA.

2.3. GRUPO 40000 ACTIVOS REALES

2.3.1. INCONSISTENCIA EN PROCESO DE ADQUISICION DE ACTIVOS

2.3.2. INADECUADA SUPERVISIÓN Y CONTROL

2.3.3. AUSENCIA DE IMPLEMENTACION DEL FORMULARIO DE INCORPORACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

2.3.4. DOCUMENTACIÓN NO ADJUNTADA A LOS COMPROBANTES DE GASTOS

2.4. ACTIVOS FIJOS

2.4.1. ACTIVOS CON VALOR UNO

2.4.2. ACTIVOS FIJOS DESIGNADOS A PERSONAL SESANTE

2.5. ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS

2.5.1. ESPACIO LIMITADO EN ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE SENAPI

La Paz, 15 de marzo de 2019