



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna MDPyEP/INF/UAI N° 09/18, 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 2017, actividad ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del informe es verificar si el control interno relacionado con los registros de las operaciones y la presentación de la información financiera de los estados de ejecución presupuestaria de recursos y gastos consolidados y estados complementarios del MDPyEP, correspondientes al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2017 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 MDPyEP, los cuales consideramos oportuno informar para conocimiento y acción correctiva.

3.1. ASPECTOS GENERALES

- 3.1.1. Ausencia de control en derivación de documentación contable para pago.
- 3.1.2. Ex servidores públicos con usuarios del SIGEP activos.

3.2. GRUPO 10000 SERVICIOS PERSONALES

- 3.2.1. Falta de aprobación del manual de puestos del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural Gestión 2017
- 3.2.2. Falta de documentación de respaldo de los files de personal del MDPyEP

3.3. GRUPO 20000 SERVICIOS NO PERSONALES

- 3.3.1. Inadecuado control en publicación de formularios en el SICOES
- 3.3.2. Actividades de control en el pago de pasajes



3.4. GRUPO 30000 MATERIALES Y SUMINISTROS

- 3.4.1. Preventivos c-31 con documentación insuficiente.
- 3.4.2. Falta de supervisión en procedimientos establecidos en el reglamento específico del sistema de administración de bienes y servicios.
- 3.4.3. Observaciones en el pago de refrigerios al personal del ministerio

3.5. ACTIVOS FIJOS

- 3.5.1. Activos con valor uno del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural

La Paz, 15 de marzo de 2018