



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Unidad de Auditoría Interna MDPyEP/INF/UAI N° 13/17, correspondiente a la Planificación Estratégica gestiones 2018 -2020 y al Programa Operativo Anual (POA) Gestión 2018 ejecutada en cumplimiento al instructivo para la formulación de la Planificación Estratégica 2018-2020 y del Programa Operativo Anual (POA) 2018 emitido por la Contraloría General del Estado y a la Guía para la elaboración del programa operativo anual de las Unidades de Auditoría Interna Resolución CGR-1/067/00 de 20/09/2000.

El objetivo es la presentación del Programa Operativo Anual (POA) 2018 y la Planificación Estratégica de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural para el periodo 2018 - 2020.

El objeto de la Planificación Estratégica gestiones 2018 -2020 y del Programa Operativo Anual 2018 está Constituido por la:

- Información Institucional (Nombre de la entidad, Misión, Base Legal de Creación y Nombre de las entidades sobre las que ejerce tuición y dependencia)
- Objetivos Estratégicos de la Unidad de Auditoría Interna
- Planificación estratégica de la UAI, gestiones 2018 -2020.
- Anexos: Matrices del Relevamiento de Información General establecidos en los lineamientos (Matriz de Objetivos, Programas, Proyectos o Procesos de la Entidad - Factores para la Determinación de la Complejidad del Programa, Proyecto o Proceso - Matriz de Identificación y Clasificación de Procesos Sustantivos y Administrativos - Matriz de Ponderación de Magnitud de los Programas, Proyectos o Procesos - Matriz de Clasificación de Áreas Críticas - Matriz de Calificación de Áreas Críticas – Cuestionario de Autoevaluación de la Unidad de Auditoría Interna y PEI – POA Institucional y Presupuesto por Categoría Programática)
- Objetivos de Gestión de la Unidad de Auditoría Interna
- Descripción de las Actividades a Ejecutar
- Anexos del POA (Recursos Humanos de la Unidad de Auditoría Interna - Cálculo del Tiempo Disponible - Tiempo Efectivo del personal Técnico - Distribución del Tiempo por Actividad y Auditor - Costo del Personal Técnico por Unidad de Tiempo - Cálculo de pasajes y Viáticos para cada Actividad a ejecutar - Estimación del Costo de Cada Actividad a ejecutar - Resumen de Costo de cada Actividad - Cronograma de Ejecución de Actividades)

Como Resultado de la elaboración del Programa Operativo Anual se programó las siguientes actividades para la gestión 2018:

Auditoría a los registros y estados financieros

- a) Examen de confiabilidad de los registros, estados presupuestarios consolidados y estados complementarios del MDPyEP al 31 de diciembre de 2017.



Auditorías especiales

- b) Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, al 31 de diciembre de 2017
- c) Auditoría Especial al pago de aportes devengados cancelados por el Instituto Boliviano de Metrología (IBMETRO), incluyendo intereses y multas por mora a la Caja Petrolera de Salud, Administradora de Fondos de Pensiones BBVA Previsión y Futuro de Bolivia, por las gestiones 2006 a 2009, con indicios de responsabilidad civil.
- d) Auditoría Especial sobre la “Adquisición de Extrusora Modelo 25, 45, 60 ó Superior Equipo Industrial Completo para la producción de: 1.300 ó más ladrillos de 6 y 8 huecos por hora y Accesorios” realizada por PRO BOLIVIA, para la fábrica de cerámica en Pando, con indicios de Responsabilidad Civil
- e) Auditoría especial con indicios de responsabilidad civil, contra María Nogüer de Morales, Directora Ejecutiva del Instituto Boliviano de la Pequeña Industria y Artesanía (INBOPIA), por las gestiones 1997, 1998 y 1999. Corresponde a la reformulación de los informes UAI-009/99, UAI-009A/00 (C1), UAI/INFORME/009A/00, MPM.INF.UAI.Nº 016/07 y MPM.INF.UAI. Nº 009/08, evaluado por la CGE mediante informe I2/R144/O99 W3 del 30 de abril de 2008.

Auditorías Operacionales

- f) Auditoría Operativa al Sistema de Programación de Operaciones del MDPyEP.
- g) Auditoría Operativa a la emisión de Certificados por el Registro y Acreditación de Unidades Productivas - PRO BOLIVIA
- h) Auditoría Operativa a la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos EMAPA

Sistemas de Administración y Control (SAYCO)

- i) Evaluación del Sistema de Presupuestos en el MDPyEP.

Revisión

- j) Auditoría Especial del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el MDPyEP.

Relevamiento

- k) Relevamiento de información a la falta de aplicación de recursos asignados y recaudados por ZOFRA COBIJA, que debieron invertirse en programas y proyectos de pre inversión para la



implementación, mejoramiento y funcionamiento de infraestructura productiva y/o industrial de Pando e infraestructura y equipamiento para la administración y operación de ZOFRA Cobija.

- l) Relevamiento de información al daño económico de Bs17.208,08 generado al Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural, por el retraso en la presentación de las planillas salariales y el pago a la Caja Nacional de Salud, por el periodo de enero a octubre de 2014.

Seguimiento a informes de auditoría

- m) Seguimiento a la implantación del Examen de confiabilidad de los registros, estados presupuestarios consolidados y estados complementarios del MDPyEP al 31 de diciembre de 2016
- n) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe del Relevamiento de Información Específica sobre la formulación del Plan Estratégico Institucional, en el marco de lo establecido en la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias
- o) Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe del Relevamiento de Información Específica sobre la implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público.

La Paz, 30 de octubre de 2017