

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Unidad de Auditoría Interna **MDPyEP/INF/UAI/016/2020**, correspondiente al Programa Operativo Anual 2020 (Reformulado), ejecutada en cumplimiento al “Instructivo para la Programación de Actividades 2020” y al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna (PI/CI-099), emitido por la Contraloría General del Estado en fecha 29 de diciembre de 2017.

El objetivo es la presentación del Programa Operativo Anual Gestión 2020 – Reformulado de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural.

El Programa Operativo Anual Gestión 2020 Reformulado de la Unidad de Auditoría Interna, está constituido por:

I. RECURSOS HUMANOS DE LA UAI

II. OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

- a) Un informe sobre la confiabilidad de los registros de estados presupuestarios consolidados y estados complementarios al 31 de diciembre de 2019.
- b) Un informe de auditoría operacional.
- c) Un informe de auditoría ambiental
- d) Dos informes de Revisión
- e) Dos informes de Relevamiento de información
- f) Diez informes de seguimientos a recomendaciones contenidas en informes de auditoría interna.

JUSTIFICACIÓN DE REFORMULACIÓN

III. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A EJECUTAR

3.1 Examen de confiabilidad de los registros, estados presupuestarios consolidados y estados complementarios del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural, al 31 de diciembre de 2019.

3.2 Auditorías Operacionales

3.2.1 Auditoría Operacional a la Unidad de Desarrollo Estratégico durante la gestión 2019 y primer trimestre de la gestión 2020, dependiente de la Dirección General de Desarrollo Industrial a Mediana y Gran Escala - Viceministro de Producción Industrial a Mediana y Gran Escala.

3.3 Auditoría Ambientales

3.3.1 Auditoría al Sistema de Gestión Ambiental en la empresa CARTONBOL, gestión 2019.

3.4 Revisión

- 3.4.1 Revisión al procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del MDPyEP y sus entidades desconcentradas, al 31 de diciembre de 2019.
- 3.4.2 Revisión al cumplimiento oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas presentadas por las servidoras (es) públicos de planta, el personal eventual y consultores de línea (en caso de corresponder) remitidos a la Máxima Autoridad Ejecutiva del MDPyEP, SENAVEX y PRO BOLIVIA, según el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones.

3.5 Relevamientos

- 3.5.1 Relevamiento de información sobre la exigibilidad de las cuentas por cobrar, del MDPyEP, SENAVEX y PRO BOLIVIA, de gestiones pasadas al 31 de diciembre de 2019.
- 3.5.2 Relevamiento de información a la administración de Inventarios y/o Almacenes del MDPyEP, SENAVEX y PRO BOLIVIA, al 31 de diciembre de 2019.

3.6 Actividades Previas Auditoría de Confiabilidad.

3.7 Seguimientos

- 3.7.1 Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones reportadas en los Informes de Control Interno MDPyEP/INF/UAI Ns. 02/19, 03/19, 04/19, 05/19 y 06/19, todos del 15/03/2019, emergente del Examen de confiabilidad de los registros, estados presupuestarios consolidados y estados complementarios del MDPyEP al 31 de diciembre de 2018.
- 3.7.2 Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones reportadas en los Informes de Control Interno MDPyEP/INF/UAI Ns. 04/18, 05/18, 07/18, 08/18 y 09/18, todos de fecha 15/03/2019, emergente del Examen de confiabilidad de los registros, estados presupuestarios consolidados y estados complementarios del MDPyEP al 31 de diciembre de 2017.
- 3.7.3 Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe de auditoría MDPyEP/INF/UAI N° 10/18, del 25 de julio de 2018 - Informe de Control Interno de la 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 30 de abril de 2018.
- 3.7.4 Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe de auditoría MDPyEP/INF/UAI N° 15/18 - Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la administración de los almacenes de INSUMOS BOLIVIA.
- 3.7.5 Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe de auditoría MDPyEP/INF/UAI N° 31/19 - Auditoría Operacional sobre la eficacia del Sistema de

Presupuestos y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos, del MDPyEP, y Entidades Desconcentradas, por el periodo comprendido de enero a septiembre de la gestión 2019.

- 3.7.6 Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe MDPyEP/INF/UAI N° 15/19 - Auditoría Operacional sobre la eficacia del proceso de regulación de excedentes de productos agrícolas y estratégicos, ejecutado por la Unidad de regulación a las exportaciones de la Dirección General de Desarrollo Comercial Logística Interna dependiente del Viceministerio de Comercio Interno - VCI, durante la gestión 2018 y el primer trimestre de la gestión 2019.
- 3.7.7 Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe de auditoría MDPyEP/INF/UAI N° 18/18 - Evaluación del Sistema de Presupuesto, gestión 2017 al segundo trimestre de 2018 del MDPyEP.
- 3.7.8 Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe de auditoría MDPyEP/INF/UAI N° 11/18 - Auditoría Operativa al Sistema de Programación de Operaciones, gestión 2017 al primer trimestre de 2018.
- 3.7.9 Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe de auditoría MDPyEP/INF/UAI N° 17/19 - Auditoría Operacional al proceso de seguimiento y monitoreo a la producción y stock del complejo productivo de la caña de azúcar, por el periodo mayo/2018 a abril/2019, ejecutado por la Unidad de Complejos Productivos de la Dirección Gral. de Desarrollo Industrial a Mediana y Gran Escala dependiente del VPIMGE.
- 3.7.10 Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe de auditoría MDPyEP/INF/UAI N° 12/18 - Auditoría Operativa sobre la emisión de certificados por el registro y acreditación de unidades productivas en PRO BOLIVIA.

3.8 Auditorías No Programadas

IV. ANEXOS DEL POA

- 4.1 Anexo N° 1 (Descripción de Actividades Programadas, gestión 2020 - Reformulado)
- 4.2 Anexo N° 2 (Capacidad instalada horas/hombre, gestión 2020 - Reformulado)

La Paz, 30 de junio de 2020

YMQ/