



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria MDPyEP/UAI/INF/O26/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020, correspondiente al Segundo Seguimiento al Informe de Auditoria Interna MDPyEP/INF/UAI N° 18/18 – Evaluación del Sistema de Presupuestos, Gestión 2017 y al Segundo Trimestres de 2018 del MDPyEP.

El **Objetivo** del seguimiento está orientado a determinar el grado de cumplimiento e implantación de las recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el informe MDPyEP/INF/UAI N° 25/19 de 16 de octubre de 2019, relativa al Primer Informe de Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del informe MDPyEP/INF/UAI N° 18/18 del 03 de diciembre de 2018, relativa a la **"Evaluación del Sistema de Presupuesto del MDPyEP gestión 2017 al segundo trimestre 2018, del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural"**.

El **Objeto** sobre el cual se desarrolló el segundo seguimiento sobre la implementación de las recomendaciones pendientes de cumplimiento, constituye el Informe de Auditoria Interna MDPyEP/INF/UAI N° 18/18 del 03 de Diciembre de 2018 **"Evaluación del Sistema de Presupuesto del MDPyEP gestión 2017 al segundo trimestre de 2018"**.

Para lo cual, se utilizó documentación relativa a:

- Informe de Auditoria Interna MDPyEP/INF/UAI N° 18/18 del 03 de diciembre de 2018 "Evaluación del Sistema de Presupuesto del MDPyEP gestión 2017 al segundo trimestre 2018", emitido por la Unidad de Auditoria Interna del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural.
- Informe de Auditoria Interna MDPyEP/INF/UAI N°25/19 de fecha 16 de octubre de 2019, referida al "Primer Informe de Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del informe MDPyEP/INF/UAI N° 18/18 del 03 de Diciembre de 2018 Evaluación del Sistema de Presupuesto del MDPyEP gestión 2017 al segundo trimestre 2018", emitido por la Unidad de Auditoria Interna del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural.
- Evaluación del Informe MDPyEP/INF/UAI N°18/18 "Evaluación del Sistema de Presupuesto del MDPyEP gestión 2017 al segundo trimestre de 2018".
- Formato N°2 (Cronograma de Implantación de Recomendaciones).
- Documentación relacionada con cada una de las recomendaciones del informe de auditoría interna,
- Otra documentación relacionada al presente seguimiento.

Como resultado de la evaluación expuesta en el numeral **II RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO** del presente informe, se concluye que en el **Segundo Seguimiento al Informe de Auditoria Interna MDPyEP/INF/UAI N° 18/18 – Evaluación del Sistema de Presupuestos, Gestión 2017 y al Segundo Trimestre de 2018 del**





MDPyEP, que de un total de total de dos (2) observaciones de control interno que contenían dos (2) recomendaciones pendientes de cumplimiento, fueron cumplidas en su totalidad.

En el siguiente cuadro se expone resumen del número y porcentaje de recomendaciones implantadas y no implantadas en el primer y segundo seguimiento:

Grado de Cumplimiento	Número de Recomendación (Primer Seguimiento)	Cantidad de Recomendaciones (Primer Seguimiento)	% Cumplimiento	Número de Recomendación (Segundo Seguimiento)	Cantidad de Recomendaciones (Segundo Seguimiento)	% Cumplimiento
Recomendaciones Cumplidas	R.2.2	1	33%	R.2.1;R.2.3	2	100%
Recomendaciones No Cumplidas	R.2.1;R.2.3	2	67%	0	0	0%
Totales		3	100%		2	100%

La Paz, 23 de diciembre de 2020


Lic. Filomena Ingala Collex
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Reg. Prof. CAULP N° 1167 - CAOS N° 14643
Ministerio de Desarrollo Productivo y
Economía Plural

