



## RESUMEN EJECUTIVO

### Entidad Pública:

Dirección Administrativa DA-02 Servicio Nacional de Propiedad Intelectual - SENAPI

### Referencia:

Informe de Control Interno emergente del "Examen de Confiabilidad de los Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Otros Estados Complementarios del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural MDPYEP - Entidad Desconcentrada SENAPI - DA 2, al 31 de Diciembre de 2021.

### Informe:

MDPyEP/UAI/INF/Nº 004/2022 de fecha 25 de abril de 2022.

### Objetivo:

El **objetivo general** del presente examen es emitir una opinión independiente respecto a:

- Determinar la **confiabilidad** de la información financiera de los estados financieros y Estados Complementarios generados por el Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Propiedad Intelectual - SENAPI por la gestión 2021.
- Establecer si el control interno incorporado relacionado con las operaciones administrativas, presupuestadas, financieras, patrimoniales y contables, y si éste ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad,

Los **objetivos específicos** del presente examen son:

- Determinar el adecuado registro de las transacciones de las actividades administrativas, presupuestarias, financieras, patrimoniales y contables,
- Establecer la existencia de documentación sustentatoria de las operaciones administrativas, presupuestarias, financieras, patrimoniales y contables,
- Determinar el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables en las operaciones administrativas, presupuestarias, financieras y contables.





**Objeto:**

En nuestro examen hemos utilizado la siguiente documentación:

- Estado de Ejecución de Recursos,
- Estado de Ejecución de Recursos por Direcciones Administrativas,
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos,
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos (Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos por Categoría Programática Fuente de Financiamiento y Organismo Financiador),
- Notas a los Estados de Ejecución del Presupuesto y a los Estados Complementarios gestión 2021,
- Estado consolidado de Disponibilidades,
- Estado consolidado de Cuentas por Pagar,
- Estado consolidado de Cuentas por Cobrar,
- Estado consolidado de Deuda Flotante,
- Conciliaciones Bancarias,
- Reporte Consolidado de Activos Fijos Ordenados por Grupo Contable,
- Reportes del sistema VSIAF.
- Actas de Entrega y Devolución de Activos Fijos individualizado,
- Seguro de Bienes Inmuebles y Muebles,
- Reporte Consolidado de Almacenes Materiales y Suministros,
- Devengado por Objeto del Gasto,
- Devengado por Categoría Programática Detallado,
- Estructura Programática,
- Registro de Ejecución de Recursos C-21,
- Registro de Ejecución de Gastos C- 31,
- Comprobante de Reversión (Modificaciones al Registro de Presupuesto) C-32,
- Registros auxiliares o información complementaria a los Estados Financieros,
- Plan Anual de Caja,
- Solicitud de Gastos/Cargo a Rendir,
- Reportes del Sistema de Gestión Pública SIGEP como: Historial del Fondo Rotativo, Estado Actual del Fondo Rotativo, Reposiciones de Fondo Rotativo, Reposición Fondo Rotativo, Solicitudes de Gasto al Fondo Rotativo, Reportes Descargos por Estructura Presupuestaria y otros,
- Estructura Organizativa,
- Resolución Ministerial, que aprueba la Escala Salarial, Planilla Presupuestaria y Estructura Organizativa del MDPyEP,
- Programa Operativo Anual Institucional,
- Presupuesto Institucional,
- Resoluciones Administrativas de modificaciones presupuestarias y su respectiva documentación de respaldo,





- Informes Técnicos y Legales,
- Informe de Evaluación POA y Presupuesto,
- Programa Anual de Contrataciones - PAC,
- Resolución Administrativa de Nombramiento RPA, RPC y Licitación Pública,
- Procesos de Contrataciones,
- Documentos Contractuales,
- Reportes del Sistema de Contrataciones Estatales – SICOES (Formularios: **100** "Convocatorias para el inicio de procesos de contratación de bienes, obras, servicios, generales y servicios de consultoría", **120** "Resolución de Aprobación del Documento Base de Contratación", **170** "Adjudicación o Declaración Desierta", **200** "Información del Contrato, Orden de Compra u Orden de Servicio", **500** "Recepción Definitiva o Disconformidad", **100 - E** Ampliación de fecha para la formalización de la contratación, **100 - E** Suspensión, **100 - E** Anulación, **100-E** Cancelación", **250** "Información de Modificaciones al Contrato", **400** "Contratación por Excepción, Desastres y/o Emergencias, Contrataciones Directas, Contrataciones Menores u otra modalidades que no requieran publicación de convocatoria",
- Movilidad funcionaria del personal permanente (Altas, Bajas y Renuncias), emitido por el SIGMA,
- Carpetas Personales del personal permanente, eventual y consultoría de línea,
- Registro de Asistencia emitido por el Sistema Biométrico,
- Formularios impositivos RC-IVA del personal permanente,
- Libro de Compras y Ventas,
- Reporte Impositivo emitido por el SIGMA,
- Detalle mensual de Control de entrega de papeletas de pago, personal permanente, eventual y consultoría de línea,
- Resumen de contingencias judiciales,
- Resumen Físico Valorado de Materiales en Almacén por Ítem, y
- Otra documentación e información y documentación contable, presupuestaria, financiera y administrativa relacionada con nuestro examen del Servicio Nacional de Propiedad Intelectual - SENAPI, con corte al 31 de diciembre de 2021.

### Resultados:

Como resultado de la revisión realizada se identificó las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones con acciones correctivas e inicio de acciones que correspondan;

#### **2.1 Falta de saneamiento de documentación que respalda el derecho propietario de activo fijo (Terreno)**





## 2.2 Saldo disponible en la Cuenta Corriente del Banco Unión MDPYEP – FONDO ROTATIVO N° 10000004671091 no devueltos a la Cuenta Única del Tesoro – CUT, al cierre del ejercicio fiscal 2021

### Conclusión:

Por los resultados expuestos, se concluye que:

- Que los saldos expuestos en los Estados Financieros y Estados Complementarios registran saldos **confiables** y el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera del Servicio Nacional de Propiedad Intelectual - SENAPI; al 31 de diciembre de 2021, viene funcionando de manera eficaz, toda vez que el diseño implementado coadyuva con el logro de los objetivos de la entidad.

Excepto de las deficiencias de control interno; sin embargo, entendemos que la adopción de las recomendaciones y acciones correctivas que efectuamos en base a tales deficiencias, contribuirá al fortalecimiento de los procedimientos y sistemas de información de la entidad, salvaguardar su patrimonio y a la vez mejorar su eficiencia administrativa.

- Con relación a las deficiencias reportadas en los numerales **2.1 y 2.2** del presente informe, la Unidad de Auditoría Interna previo análisis de pertinencia y oportunidad emitirá los informes de auditoría que correspondan.

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.



La Paz, 25 de abril de 2022

