



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad Pública:

Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP

Referencia:

Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP, correspondiente a la gestión 2021

Informe:

MDPyEP/UAI/INF/N° 001/2022 de fecha 22 de abril de 2022

Objetivo del Informe:

Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual (POA) gestión 2021 (Reformulado) de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), el cual fue remitido mediante correo en atención a requerimiento vía virtual establecido por la Contraloría General del Estado, mediante Nota Externa CAR/MDPyEP/UAI N° 0095/2022, en fecha 28 de enero de 2022 respectivamente al (correo electrónico ana_arrazola@contraloria.gob.bo), cuyo cumplimiento es el siguiente:

En cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental NAG 304 numeral 07 aprobada mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012 por la Contraloría General del Estado, que establece: "...El cumplimiento de las actividades incluidas en el programa de operaciones anual es evaluado periódicamente por la Jefa de Auditoría Interna, debiendo comunicar sus resultados a la Máxima Autoridad Ejecutiva y a la Contraloría General del Estado hasta el 31 de julio (semestral) **y hasta el 31 de enero (anual)...**"

Conclusión:

Por los resultados expuestos, se concluye que de acuerdo al Programa Operativo Anual de la gestión 2021 (Reformulado), la Unidad de Auditoría Interna ejecutó las siguientes actividades programadas y se expone el siguiente cuadro que muestra el estado de cada auditoría:





N°	Actividades Programadas	Informe		Estado del Examen
		N°	Fecha	
Examen de Confiabilidad				
1	Examen de Confiabilidad de los Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y otros Estados Complementarios del MDPyEP, al 31 de diciembre de 2020 - Administración Central DA 1	MDPyEP/INF/UAI N° 002/2021	31/03/2021	Concluido
2	Examen de Confiabilidad de los Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y otros Estados Complementarios del MDPyEP, al 31 de diciembre de 2020. - Entidad Desconcentrada SENAPI DA 2	MDPyEP/INF/UAI N° 003/2021	31/03/2021	Concluido
3	Examen de Confiabilidad de los Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y otros Estados Complementarios del MDPyEP, al 31 de diciembre de 2020. - Entidad Desconcentrada IBMETRO DA 3	MDPyEP/INF/UAI N° 004/2021	31/03/2021	Concluido
4	Examen de Confiabilidad de los Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y otros Estados Complementarios del MDPyEP, al 31 de diciembre de 2020. - Entidad Desconcentrada PROBOLIVIA DA 4	MDPyEP/INF/UAI N° 005/2021	31/03/2021	Concluido
5	Examen de Confiabilidad de los Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y otros Estados Complementarios del MDPyEP, al 31 de diciembre de 2020. - Entidad Desconcentrada SENAVEX DA 7	MDPyEP/INF/UAI N° 006/2021	31/03/2021	Concluido
6	Informe del Auditor Interno - "Complementación del Examen de Confiabilidad de los Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP, y sus entidades desconcentradas: Servicio Nacional de Propiedad Intelectual - SENAPI DA 2; Instituto Boliviano de Metrología - IBMETRO DA 3; PROBOLIVIA DA 4; Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones - SENAVEX DA 7, al 31 de diciembre de 2020".	MDPyEP/UAI/INF/ N° 022/2021	16/06/2021	Concluido
7	Dictamen del Auditor Interno del Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros, Registros de Ejecución	MDPyEP/UAI/INF/ N° 016/2021	16/06/2021	





N°	Actividades Programadas	Informe		Estado del Examen
		N°	Fecha	
	Presupuestaria de Recursos, Gastos y Otros Estados Complementarios de la Empresa Estatal Boliviana de Turismo - BOLTUR, al 31 de diciembre de 2020.			Concluido
8	Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros, Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Otros Estados Complementarios de la Empresa Estatal Boliviana de Turismo - BOLTUR, al 31 de diciembre de 2020.	MDPyEP/UAI/INF/ N° 017/2021	16/06/2021	Concluido
Seguimientos				
9	Primer seguimiento a la Implantación de las recomendaciones formuladas en el Informe de Control Interno MDPYEP/INF/UAI N° 02/20, 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 2019 – Entidad MDPYEP	MDPyEP/UAI/INF/ N° 007/2021	31/03/2021	Concluido
10	Primer seguimiento a la Implantación de las recomendaciones formuladas en el Informe de Control Interno MDPYEP/INF/UAI N° 05/20, 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 2019 – Entidad Desconcentrada SENAPI	MDPyEP/INF/UAI N° 008/2021	31/03/2021	Concluido
11	Primer seguimiento a la Implantación de las recomendaciones formuladas en el Informe de Control Interno MDPYEP/INF/UAI N° 03/20, 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	MDPyEP/INF/UAI N° 009/2021	31/03/2021	Concluido





N°	Actividades Programadas	Informe		Estado del Examen
		N°	Fecha	
	terminado al 31 de diciembre de 2019 – Entidad Desconcentrada IBMETRO			
12	Primer seguimiento a la Implantación de las recomendaciones formuladas en el Informe de Control Interno MDPYEP/INF/UAI N° 06/20, 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 2019 – Entidad Desconcentrada PROBOLIVIA	MDPYEP/INF/UAI N° 010/2021	31/03/2021	Concluido
13	Primer seguimiento a la Implantación de las recomendaciones formuladas en el Informe de Control Interno MDPYEP/INF/UAI N° 04/20, 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 2019 – Entidad Desconcentrada SENADEX	MDPYEP/INF/UAI N° 011/2021	31/03/2021	Concluido
14	Primer seguimiento a la Implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe MDPYEP/UAI/INF/023/2020 referido a la Revisión Anual del Procedimiento al Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del MDPYEP, SENADEX y PROBOLIVIA correspondiente al tercer y cuarto trimestre de la gestión 2019, y primer y segundo trimestre de la gestión 2020.	MDPYEP/INF/UAI N° 021/2021	20/07/2021	Concluido
15	Segundo seguimiento a la Implantación de las recomendaciones formuladas en el Informe de Control Interno MDPYEP/INF/UAI N° 02/19, 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	MDPYEP/INF/UAI N° 012/2021	31/03/2021	Concluido





N°	Actividades Programadas	Informe		Estado del Examen
		N°	Fecha	
	terminado al 31 de diciembre de 2018 - Entidad MDPyEP			
16	Segundo seguimiento a la Implantación de las recomendaciones formuladas en el Informe de Control Interno MDPYEP/INF/UAI N° 05/19, 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 2018 - Entidad Desconcentrada SENAPI	MDPyEP/INF/UAI N° 013/2021	31/03/2021	Concluido
17	Segundo seguimiento a la Implantación de las recomendaciones formuladas en el Informe de Control Interno MDPYEP/INF/UAI N° 06/19, 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 2018 - Entidad Desconcentrada PROBOLIVIA.	MDPyEP/INF/UAI N° 014/2021	31/03/2021	Concluido
Auditorias Especiales				
18	Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) del Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones - SENADEX, gestión 2020.	MDPyEP/INF/UAI N° 018/2021	20/07/2021	Concluido
19	Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) de PROBOLIVIA gestión 2020.	MDPyEP/INF/UAI N° 019/2021	20/07/2021	Concluido
20	Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPYEP, gestión 2020.	MDPyEP/INF/UAI N° 020/2021	20/07/2021	Concluido
21	Auditoria Especial sobre la autenticidad de los Títulos de Bachiller, Académico y en Provisión Nacional del personal de	MDPyEP/UAI/INF.CIRC N° 001/2021	30/12/2021	





N°	Actividades Programadas	Informe		Estado del Examen
		N°	Fecha	
	planta del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP, al 31 de diciembre de 2020.	MDPyEP/UAI/INF.CIRC N° 002/2021 MDPyEP/UAI/INF.CIRC N° 003/2021 MDPyEP/UAI/INF.CIRC N° 004/2021 MDPyEP/UAI/INF.CIRC N° 005/2021 MDPyEP/UAI/INF.CIRC N° 006/2021 MDPyEP/UAI/INF.CIRC N° 007/2021		Concluido
22	Auditoría Especial de recursos entregados en calidad de Fondos en Avance por el Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP, al 31 de diciembre de 2020.	(***)Debido a la ejecución de auditorías requeridas por la Máxima Autoridad Ejecutiva del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP, por lo que se consideró su ejecución en el POA de la gestión 2022, puesta a conocimiento de la Contraloría General del Estado.		En proceso
23	Auditoría Especial a los Pagos realizados por el Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural, por multas y gastos judiciales a las Administradoras de Fondo de Pensiones BBVA PREVISIÓN S.A. y Futuro de Bolivia S.A. del GOB 040 "Ministerio de Comercio Exterior e Inversión", por los importes de Bs210.423,21 y Bs57.014,87, gestiones 1997 al 2005. (Preliminar).	(***)Debido a la priorización en ejecución de auditorías especiales requeridas por la Máxima Autoridad Ejecutiva del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural, esta actividad se ejecutará en la gestión 2022, en Auditorías No Programadas.		En proceso
24	Auditoría Especial al pago de sueldos y salarios al personal eventual contratado por ZOFRA COBIJA, al 31 de diciembre de 2020.	(***)El examen no fue concluido debido a la entrega extemporánea de documentación por las áreas auditadas, no obstante a continuas reiteraciones escritas (Nota CITE: CAR/MDPyEP/UAI N° 0681/2021 de 02/12/2021) y verbales.		En proceso
25	Auditoría Especial a la partida presupuestaria 3411 "Combustibles y Lubricantes y Otros Derivados" del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP, al 31 de diciembre de 2020.	MDPyEP/UAI/NA/ N° 001/2021 MDPyEP/UAI/NA/ N° 002/2021 MDPyEP/UAI/NA/ N° 003/2021 MDPyEP/UAI/CB/ N° 001/2021	30/12/2021	Concluido





N°	Actividades Programadas	Informe		Estado del Examen
		N°	Fecha	
		MDPyEP/UAI/CB/ N° 002/2021		
26	Auditoria Especial a la partida presupuestaria 25210 "Consultoría por Producto" del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural -MDPyEP, al 31 de diciembre de 2020.	MDPyEP/UAI/CB/ N° 003/2021 MDPyEP/UAI/CB/ N° 004/2021 MDPyEP/UAI/CB/ N° 005/2021 MDPyEP/UAI/CB/ N° 006/2021	23/12/2021	Concluido
27	Auditoria Especial a la partida presupuestaria 25500 "Publicidad" de PRO - BOLIVIA dependiente del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP, al 31 de diciembre de 2020.	MDPyEP/UAI/CB/ N° 007/2021 MDPyEP/UAI/INF.CIRC N° 009/2021	30/12/2021	Concluido
28	Auditoria Especial al proceso de contratación de leche entera instantánea en polvo de 120gr (Iyem 1) y Leche Instantánea en polvo de 370 gr (Item 2) para la promoción y consumo en el día nacional de la leche y pagos realizados por Bs487.140,00 por PRO - BOLIVIA.	(*****)El examen no fue iniciado y/o concluido en los plazos previstos en el POA de la UAI del MDPyEP, gestión 2021, debido al problema sanitario COVID 19, así como también a la entrega extemporánea de los documentos por las áreas auditadas, y principalmente a la falta de entrega oportuna de documentación como consta en la nota CAR/PRB/DGE/UAJ N° 0227/2021 de fecha 03/12/2021		En proceso
Otros Informes				
29	Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoria Interna del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP correspondiente a la gestión 2020.	MDPyEP/INF/UAI N° 001/2021	29/01/2021	Concluido
30	POA 2021 (REFORMULADO)	MDPyEP/UAI/INF/ N° 015/2021	11/5/2021	Concluido
31	Poa 2022 - Programa Operativo Anual – POA, de la Unidad de Auditoria Interna del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, correspondiente a la gestión 2022.	MDPyEP/UAI/INF/ N° 023/2021	29/9/2021	Concluido
32	Actividades previas para el Examen de Confiabilidad 2021			Concluido



La Paz, 22 de abril de 2022

