

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad Pública:

Dirección Administrativa DA-07, Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENAVEX.

Referencia:

Informe de Control Interno de la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP, al 31 de diciembre de 2023, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENAVEX – DA 7".

Informe:

MDPyEP/UAI/INF/Nº 011/2024 de fecha 28 de febrero de 2024.

Objetivos:

Los objetivos de la auditoría de confiabilidad, corresponden a:

a) Emitir pronunciamiento sobre la **Confiabilidad de los Registros** del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENAVEX – DA 7, correspondiente a la gestión 2023, verificando el cumplimiento de que:

- Las operaciones de registro se ejecutaron de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada y Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público y otra norma emitida por el Órgano Rector y específica de la entidad.
- El Control Interno relacionado con el registro ha sido diseñado e implementado para minimizar la probabilidad de ocurrencia de las observaciones (errores e irregularidades).

b) Emitir pronunciamiento sobre la **Confiabilidad de los Estados Financieros** del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENAVEX – DA 7, correspondiente a la gestión 2023, verificando el cumplimiento de que:



- La información financiera correspondiente a los Estados de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos y la Información Complementaria se encuentran expuestas de acuerdo con los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada emitidas por el Órgano Rector.
- Las desviaciones identificadas estén por el nivel de significatividad aceptable, establecido por la Unidad de Auditoría Interna.

Objeto:

Fue objeto de la presente auditoría, los Estados de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos y los Estados Complementarios (Notas a los Estados Financieros y Complementarios), procesos y procedimientos para la elaboración y emisión de los estados financieros, diseño y funcionamiento de las acciones de control interno incorporado en ellos, correspondiente a la gestión 2023.

Pronunciamiento del Auditor Gubernamental sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros

Como resultado de la auditoría de confiabilidad de los Estados Financieros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, al 31 de diciembre de 2023, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENAVEX – DA 7, se concluye que los **ESTADOS FINANCIEROS** son **CONFIAZABLES**, excepto por las deficiencias de control interno expuestas a continuación:

Deficiencias de Control Interno, emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros:

3.1 Cuentas por cobrar a largo plazo" sin documentación que sustente su exigibilidad y falta de acciones de recuperación, durante la gestión 2023

3.2 Inexistencia de computadoras portátiles

Deficiencias de Control Interno, emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros:

Emergente de la continuidad de la revisión y análisis de los registros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, al 31 de diciembre de 2023, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones SENAVEX – DA 7, con corte al 27 de febrero de la presente gestión se han establecido nuevas observaciones de control interno importantes que se consideran reportar en el presente informe.



4.1 Pago de Asignaciones Familiares por subsidios al personal de SENAVEX y remisión de planillas a la Autoridad de Supervisión de la Seguridad Social de Corto Plazo – ASUSS, en forma extemporánea

4.2 Incompatibilidad en el ejercicio de funciones

4.3 Utilización de Perfil de Usuario de ex servidor público para desembolsos de sueldos y salarios al personal del SENAVEX

4.4 Impresión de Certificados de Origen del Acuerdo de Complementación Económica ACE-66 Bolivia – México, erradas

4.5 Ausencia de procedimientos formalizados para devoluciones de recursos

4.6 Retraso en la contribución de obligaciones (recursos), del Estado Plurinacional de Bolivia al Presupuesto Administrativo 2022-2023 de la Organización Internacional del Café (OIC)

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



FIC/WMC/MVS/MYR

La Paz, 28 de febrero de 2024

