

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad Publica:

Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP

Referencia:

Informe Semestral de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP, correspondiente al periodo comprendido de enero a junio de la gestión 2024.

Informe:

MDPyEP/UAI/INF/N° 025/2024 de fecha 25 de julio de 2024

Objetivo del Informe:

Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual - POA correspondiente al periodo comprendido **de enero a junio de la gestión 2024** de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), el cual fue remitido a la Contraloría General del Estado - CGE, mediante Nota Externa CAR/MDPyEP/UAI N° 1337/2024, en fecha 25 de julio de 2024, 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)..."*, y

Al *"Instructivo para la emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público"* aprobado mediante Resolución: CGE/055/2022 del 20 de julio de 2022, con Código IE/CI-118, Versión 1.

Conclusión:

Por los resultados expuestos, se concluye que de acuerdo al Programa Operativo Anual - POA correspondiente al periodo comprendido **de enero a junio de la gestión 2024**, 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	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 2022, Administración Central DA1 "	MDPyEP/UAI/INF/N° 001/2024	12/01/2024	Concluido
		MDPyEP/UAI/INF/N° 007/2024	28/02/2024	Concluido
2	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 Propiedad Intelectual – SENAPI – DA 2 "	MDPyEP/UAI/INF/N° 002/2024	15/01/2024	Concluido
		MDPyEP/UAI/INF/N° 008/2024	28/02/2024	Concluido
3	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 Instituto Boliviano de Metrología – DA 3 "	MDPyEP/UAI/INF/N° 003/2024	15/01/2024	Concluido
		MDPyEP/UAI/INF/N° 009/2024	28/02/2024	Concluido
4	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 PRO-BOLIVIA – DA 4 "	MDPyEP/UAI/INF/N° 004/2024	15/01/2024	Concluido
		MDPyEP/UAI/INF/N° 010/2024	28/02/2024	Concluido
5	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 "	MDPyEP/UAI/INF/N° 005/2024	15/01/2024	Concluido
		MDPyEP/UAI/INF/N° 011/2024	28/02/2024	Concluido
Seguimientos				
6	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna MDPyEP/UAI/INF/ N° 003/2023 de fecha 16 de enero de 2023 referido al Informe de Control Interno emergente 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 2022, Administración Central DA 1 "	MDPyEP/UAI/INF/N° 015/2024	31/05/2024	Concluido
7	Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe MDPyEP/UAI/INF/N° 005/2023 referido al Informe de Control Interno emergente 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 2022, Entidad Desconcentrada	MDPyEP/UAI/INF/N° 018/2024	31/05/2024	Concluido



N°	Actividades Programadas	Informe		Estado del Examen
		N°	Fecha	
	Instituto Boliviano de Metrología – IBMETRO”			
8	Primer Seguimiento a la implantación de la recomendación contenida en el Informe MDPyEP/UAI/INF/N° 006/2023 de fecha 16 de enero de 2023, referido al Informe de Control Interno emergente de la <i>"Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, al 31 de diciembre de 2022, Entidad Desconcentrada PRO-BOLIVIA – DA 4"</i>	MDPyEP/UAI/INF/N° 012/2024	31/05/2024	Concluido
9	Primer Seguimiento a la implantación de la recomendación contenida en el Informe MDPyEP/UAI/INF/N° 007/2023 de fecha 16 de enero de 2023, referido al Informe de Control Interno emergente <i>"Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, al 31 de diciembre de 2022, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones – SENADEX DA7"</i>	MDPyEP/UAI/INF/N° 021/2024	31/05/2024	Concluido
10	Primer Seguimiento al cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe MDPyEP/UAI/INF/ N° 008/2023 referido al Informe de Control interno emergente de la <i>"Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP al 31 de diciembre de 2022, Administración Central DA 1"</i>	MDPyEP/UAI/INF/N° 016/2024	31/05/2024	Concluido
11	Primer Seguimiento al cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe MDPyEP/UAI/INF/ N° 009/2023 de 28 de febrero de 2023, referido al Informe de Control Interno emergente <i>"Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP al 31 de diciembre de 2022, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Propiedad Intelectual SENAPI –DA - 2"</i>	MDPyEP/UAI/INF/N° 017/2024	31/05/2024	Concluido
12	Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe MDPyEP/UAI/INF/N° 010/2023 de fecha 28 de febrero de 2023, referido al Informe de Control Interno emergente <i>"Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, al 31 de diciembre de 2022,</i>	MDPyEP/UAI/INF/N° 019/2024	31/05/2024	Concluido



N°	Actividades Programadas	Informe		Estado del Examen
		N°	Fecha	
	<i>Entidad Desconcentrada Instituto Boliviano de Metrología – IBMETRO DA 03"</i>			
13	Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el Informe MDPyEP/UAI/INF/N° 011/2023 de fecha 28 de febrero de 2023, referido al Informe de Control Interno Emergente de la "Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, al 31 de diciembre de 2022, Entidad Desconcentrada PRO-BOLIVIA DA 4"	MDPyEP/UAI/INF/N° 013/2024	31/05/2024	Concluido
14	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe MDPyEP/UAI/INF/N° 012/2023 de fecha 28 de febrero de 2023, referido al Informe de Control Interno emergente de la "Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, al 31 de diciembre de 2022, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones – SENADEX DA 7"	MDPyEP/UAI/INF/N° 022/2024	31/05/2024	Concluido
15	Segundo Seguimiento al Informe de auditoría interna MDPyEP/UAI/INF/ N° 003/2022 de fecha 25 de abril de 2022 referida al Control interno emergente del "Examen de Confiabilidad de los Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Otros Estados Complementarios del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDPyEP al 31 de diciembre de 2021 ".	<p>El presente seguimiento fue instruido para su ejecución de acuerdo a Memorandum MEM/MDPyEP/UAI N° 0091/2023 MDPyEP/2023-13339 de fecha 13 de diciembre de 2023 y MEM/MDPyEP/UAI N° 0008/2024 MDPyEP/2024-01054 de fecha 31 de enero de 2024; sin embargo, el mismo se encontraba previsto para su ejecución según Programa Operativo Anual – POA de la gestión 2024 con fechas de inicio y conclusión el 06 de mayo al 29 de mayo de 2024.</p> <p>Al respecto, de acuerdo a las fechas de inicio y conclusión del citado seguimiento, los auditores asignados emiten el Informe INF/MDPyEP/UAI N° 0026/2024 de fecha 09 de mayo de 2024, en el cual indican que el cumplimiento de las recomendaciones, se encuentran con plazos vigentes en los meses de agosto y diciembre de la gestión 2024.</p> <p>En ese sentido, al advertir la vigencia de los plazos de implantación establecidos en el Formato N° 2 "Cronograma de Implantación de Recomendaciones", mediante Memorandum MEM/MDPyEP/UAI N° 0029/2024 de fecha 10 de mayo de 2024, por determinación de la Jefatura de la Unidad de Auditoria Interna del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, se procedió a suspender la continuidad del citado seguimiento, considerando el Informe INF/MDPyEP/UAI N° 0026/2024 de fecha 09 de mayo de 2024, emitido por los auditores asignados a la auditoria.</p>		
16	Segundo Seguimiento al Cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe MDPyEP/UAI/INF/ N° 005/2022, referido al Informe de Control Interno emergente del "Examen de Confiabilidad de los Estados	MDPyEP/UAI/INF/N° 020/2024	31/05/2024	Concluido



N°	Actividades Programadas	Informe		Estado del Examen
		N°	Fecha	
	<i>Consolidados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Otros Estados Complementarios del Instituto Boliviano de Metrología - IBMETRO, al 31 de diciembre de 2021".</i>			
17	Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe MDPyEP/UAI/INF/ N° 006/2022 de fecha 25 de abril de 2022, emergente del "Examen de Confiabilidad de los Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Otros Estados Complementarios del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural MDPyEP – Entidad Desconcentrada PRO - BOLIVIA al 31 de diciembre de 2021".	MDPyEP/UAI/INF/N° 014/2024	31/05/2024	Concluido
18	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe MDPyEP/UAI/INF/ N° 017/2021 de fecha 16 de junio de 2021, referido al Informe de Control Interno emergente del "Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros, Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Otros Estados Complementarios de la Empresa Estatal Boliviana de Turismo - BOLTUR , al 31 de diciembre de 2020".	MDPyEP/UAI/INF/N° 023/2024	28/06/2024	Concluido
Otros Informes				
19	Relevamiento de Información sobre el cumplimiento de las Resoluciones N° CGE 112/2022 y N° CGE 114/2022 este último referido al "Procedimiento sobre la labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno" ambas de fecha 21 de diciembre de 2022 emitidos por la Contraloría General del Estado.	MDPyEP/UAI/REL/N° 001/2024	27/06/2024	Concluido



La Paz, 25 de julio de 2024

