

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad Pública:

Dirección General de Asuntos Administrativos - DA 1

Referencia:

Informe de Control Interno de la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural MDPyEP, al 31 de diciembre de 2024, Dirección General de Asuntos Administrativos - DA 1".

Informe:

MDPyEP/UAI/INF/N° 007/2025 de fecha 27 de febrero de 2025.

Objetivos:

Los objetivos de la auditoría de confiabilidad, corresponden a:

a) En la Confiabilidad de los Registros

- Las operaciones de registro se ejecutaron de acuerdo a criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público y otra normativa 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 observaciones (errores y/o irregularidades).

b) En la Confiabilidad de los Estados Financieros

- Las operaciones que sustentan los Estados Financieros - Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Estados Complementarios, se ejecutaron de acuerdo a criterios establecidos en la Normas Básica del Sistema de Contabilidad Integrada, Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público y otra normativa relacionada.



"2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"



- El Control Interno relacionado con los Estados Financieros, ha sido diseñado e implementado para minimizar la probabilidad de ocurrencia de observaciones (errores y/o irregularidades).

Conforme lo señalado en las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, aprobadas mediante Resolución N° CGE/073/2021 de 28 de octubre de 2021, se emiten dos informes producto de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, en el presente Informe de Auditoría se reportan los resultados del examen practicado a la Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Complementarios

Por otra parte, el informe sobre el pronunciamiento de la confiabilidad de los Registros, así como las deficiencias de Control Interno resultantes de la evaluación de la Confiabilidad de los Registros, se emitió mediante informe MDPyEP/UAI/INF/N° 001/2025 de fecha 15 de enero de 2025 en forma separada de acuerdo a los plazos establecidos en disposiciones legales vigentes.

Objeto:

El objeto de la auditoría realizada, lo constituye la información y documentación procesada por el Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP al 31 de diciembre de 2024, Dirección General de Asuntos Administrativos - DA 1, sobre sus operaciones presupuestarias y financieras en el Sistema de la Gestión Pública (SIGEP) durante la gestión 2024 y los controles incorporados en ellos.

Pronunciamiento del Auditor Gubernamental sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros:

En nuestra opinión, las operaciones contables y presupuestarios que sustentan la emisión de los Estados Financieros - Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, y Complementarios del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP y sus Entidades Desconcentradas, al 31 de diciembre de 2024, presentan información confiable, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada; así como, el adecuado diseño e implementación del sistema de control interno para la generación de la información presupuestaria, financiera, patrimonial y contable y minimizar la probabilidad de ocurrencia de observaciones (errores e irregularidades), excepto por las deficiencias de control interno que se describen en el numeral III de los Informes de números de CITE: MDPyEP/UAI/INF/N° 007/2025; MDPyEP/UAI/INF/N° 008/2025; MDPyEP/UAI/INF/N° 009/2025; MDPyEP/UAI/INF/N° 010/2025 y MDPyEP/UAI/INF/N° 011/2025 de la Dirección General de Asuntos Administrativos; Servicio Nacional de Propiedad



"2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"

Intelectual SENAPI; Instituto Boliviano de Metrología – IBMETRO; PROBOLIVIA y Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones.

Deficiencias de Control Interno:

- 3.1 Deudas generadas por Infracciones de Tránsito de los vehículos oficiales de propiedad del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP
- 3.2 Contratos y Ordenes de Servicios remitidos en bimestres siguientes a la Contraloría General del Estado – CGE
- 3.3 Formularios 250 – “Información de modificaciones al Contrato o a la fecha estimada de recepción definitiva” registrados extemporáneamente en el Sistema de Contrataciones Estatales – SICOES”

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



SETS/WMC/AQR

La Paz, 27 de febrero de 2025



"2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"