

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna MDPyEP/INF/UAI N° 03/19, correspondiente al Informe de Control Interno 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 IBMETRO, actividad ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del informe es verificar si el control interno relacionado con los registros de las operaciones y la presentación de la información financiera de los estados de ejecución presupuestaria de recursos y gastos consolidados y estados complementarios del MDPyEP, correspondientes al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2018 –Entidad Desconcentrada IBMETRO ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la entidad y si los mismos son eficaces.

El objeto del informe lo constituye los estados de ejecución presupuestaria de recursos y gastos y estados complementarios procesados en la Dirección General de Asuntos Administrativos, la documentación que sustenta a los mismos y los procesos y procedimientos relacionados con la generación los estados mencionados.

Como resultado de este trabajo de auditoría se identificaron debilidades importantes en la estructura de control interno del MDPyEP, los cuales consideramos oportuno informar para conocimiento y acción correctiva.

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS

- 2.1.1 FALTA DE FORMALIZACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS DE RECAUDACIONES DE LOS RECURSOS QUE PERCIBE EL IBMETRO, A TRAVÉS DE UN MANUAL.

2.2. GRUPO 20000 SERVICIOS NO PERSONALES

- 2.2.1. ACTIVIDADES DE CONTROL NO INCORPORADOS EN LA EMISIÓN DEL INFORME DE PAGO DE PASAJES
- 2.2.2. OBSERVACIONES A PAGOS DE SERVICIOS RECURENTES
- 2.2.3. DOCUMENTACIÓN NO ADJUNTADA EN COMPROBANTES DE PAGO PAGO DE CONSULTORIAS DE LINEA
- 2.2.4. INFORMES DE CONSULTORES DE LINEA SIN EVIDENCIA DE APROBACION DEL INMEDIATO SUPERIOR E INEXISTENCIA DE OTROS
- 2.2.5. OBSERVACIONES DENTRO DEL PROCESO DE CONTRATACION DE



CONSULTORIAS DE LINEA.

2.2.6. INEXISTENCIA DE CUADRO DE EQUIVALENCIA SALARIAL PARA CONTRATACIONES DE CONSULTORES DE LINEA.

2.3. GRUPO 40000 ACTIVOS REALES

2.3.1. FALTA DE EVIDENCIA DE ACTIVIDADES DE CONTROL

2.3.2. DEFICIENCIAS EN PROCESOS DE CONTRATACIÓN

2.3.3. INCONSISTENCIA DE FECHAS EN PROCESOS DE ADQUISICION DE ACTIVOS

2.3.4. AUSENCIA DE VERIFICACIÓN Y APROBACION DEL AVANCE DE OBRA

2.3.5. INSUFICIENTE DOCUMENTACION DE RESPALDO EN PAGOS POR AVANCE DE OBRA

2.4. GRUPO 80000 IMPUESTOS, REGALÍAS Y TASAS

2.4.1. PAGO DE MULTA EFECTUADA POR EL INSTITUTO BOLIVIANO DE METROLOGIA.

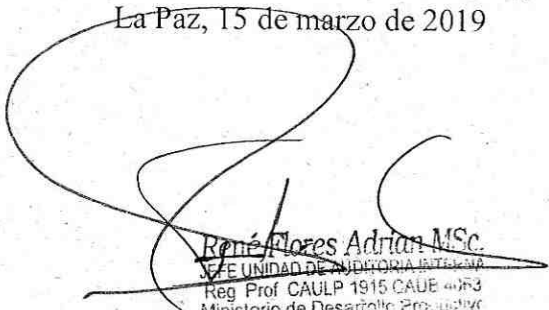
2.5. ACTIVOS FIJOS

2.5.1. ACTIVOS FIJOS DESIGNADOS A PERSONAL SESANTE

2.5.2. ACTIVOS QUE NO SON SUCEPTIBLES A DEPRECIACIÓN

2.5.3. INADECUADA CUSTODIA DE ACTIVOS FIJOS POR PARTE DE RESPONSABLES DESIGNADOS

La Paz, 15 de marzo de 2019


René Flores Adrian MSc.
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Reg Prof CAULP 1915 CAUE 4053
Ministerio de Desarrollo Productivo
y Economía Plural