RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna MDPEP/SENAPI/INF/UAI. Nº 002/2012, correspondiente a la auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estado de Ejecución Presupuestaria, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2012.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y Estado de Ejecución Presupuestaria gestión 2011, emitidas por Servicio Nacional de Propiedad Intelectual - SENAPI.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas y se resume en lo siguiente:

II.1 EJECUCIÓN DE RECURSOS

II.1.1 Depósitos bancarios que no están a nombre del SENAPI
II.1.2 Cuentas por cobrar y fondos en avance
II.1.3 Deficiencias en el registro de ingresos percibidos por venta de servicios

II.2 EJECUCIÓN DE GASTOS

II.2.1 Deficiencias en comprobantes de ejecución de gasto c-31
II.2.2 Incumplimiento a procesos de contratación de consultores
II.2.3 Pago a consultores partida presupuestaria 25220
II.2.4 Procesos de contratación de consultores desprovistos de foliación
II.2.5 Personal que no presento la declaración jurada de bienes a la conclusión laboral y files incompletas
II.2.6 Incumplimiento de procedimientos en la adquisición de activos fijos y almacenes
II.2.7 Faltante en activos fijos
II.2.8 Activos fijos que figuran en actas de asignación pero no en el SIAF
II.2.9 Deficiencias en el registro y administración de almacenes
II.2.10 Deficiencia en el pago por servicios básicos
II.2.11 Deficiencias en la presentación de documentos de pasajes y viáticos
II.2.12 Gastos no considerados en el presupuesto y poa de la gestión 2011
II.2.13 Pago de refrigerios desprovistos de documentación de respaldo

La Paz, 29 de febrero de 2012

Lic. Aud. Edwin J. Espejo Mamani
RESPONSABLE DE AUDITORIA
INTERNA a. i.
Reg. Prof. CAUB. 12398 – CAULP. 4771