

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

El Programa Operativo Anual de la gestión 2013 fue elaborada en cumplimiento a la Resolución N° CGR-1/067/00 “Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoria Interna”, emitida por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del POA es hacer conocer:

- La Planificación Estratégica de la gestión 2013 al 2015, en la cual se detalla las auditorias a ejecutar en las gestiones correspondientes.
- La Programación Operativa Anual de la gestión 2013 mediante el cual se muestra el tiempo a utilizar y el costo que demandará las diferentes Auditorias Programadas y otras no contempladas en el citado POA, mismas que serán ejecutadas a través del personal de la Unidad de auditoria Interna.

El objeto del POA, lo constituyen:

- Las instrucciones emitidas por la Máxima Autoridad Ejecutiva,
- Sugerencias realizadas por la Contraloría General del Estado,
- Sugerencias del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural (Ente tutor)
- Relevamiento de Información a las diferentes áreas del SENAPI y la información, documentación obtenida, elaborada de acuerdo a la Resolución N°CGR-1/067/00.

Como resultado de la información, contenida en el examen citado se resume en lo siguiente:

1. ANÁLISIS ESTRATÉGICO

1.1 ANÁLISIS EXTERNO

- 1.1.1 Aspectos administrativos
- 1.1.2 Aspectos físicos
- 1.1.3 Aspectos humanos
- 1.1.4 Aspectos financieros
- 1.1.5 Aspectos técnicos

1.2 ANÁLISIS INTERNO

- 1.2.1 Aspectos administrativos
- 1.2.2 Aspectos humanos
- 1.2.3 Aspectos técnicos

2. OBJETIVO ESTRATÉGICO

3. ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE LA GESTIÓN

3.1 Objetivos para la gestión 2013

- a) Informe de confiabilidad.
- b) Cinco informes de auditorías especiales

- c) Un informe de Seguimiento a las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna

3.2 Objetivos para la gestión 2014

- a) Informe de confiabilidad.
- b) Un informe de evaluación independiente relacionados con los Sistemas de Administración y Control.
- c) Siete informes auditorías especiales
- d) Un informe de Seguimiento a las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna.

3.3 Objetivos para la gestión 2015

- a) Informe de confiabilidad
- b) Cinco informes de auditoría especial
- c) Tres informes de Seguimiento a las recomendaciones contenidas en los Informes de auditoría interna

4. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

4.1 Gestión 2013

- Informe sobre la confiabilidad de los registros y estados de ejecución presupuestaria gestión 2012.
- Cinco informes de auditorías especiales:
 - Pago a consultores individuales de línea partida 25220 gestión 2010
 - Sobre ingresos relativo a recibos que sobreestiman los importes de depósitos bancarios gestión 2009.
 - Deficiencias en la presentación de documentos de Pasajes y Viáticos gestión 2010 y 2011
 - Informe Preliminar sobre pago Consultores partida presupuestaria 25220 sin contar con todos los respaldos gestión 2008 (Indicios de Responsabilidad Civil)
 - Informe Preliminar sobre pasajes y viáticos gestiones 2006-2007 (Indicios de Responsabilidad Civil)
- Un informe de Seguimiento a las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna:
 - Seguimiento a las recomendaciones contenida en la auditoría de confiabilidad gestión 2011.

4.2 Gestión 2014

- Informe sobre la confiabilidad de los registros y estados de ejecución presupuestaria gestión 2013.
- Evaluación al sistema de Administración de Bienes y Servicios del SENAPI.

- Siete informes de auditorías especiales:
 - Deficiencias de registro en la entrega de materiales y registro de tarjetas kardex gestión 2006
 - Incumplimiento al procedimiento para la adquisición de materiales destinados a almacenes gestión 2007
 - Deficiencias de registro en la entrega de materiales y el registro en tarjetas kardex gestión 2007
 - Inventario valorado de almacenes presentado en los Estados Financieros poco confiables gestión 2007
 - Deficiencias en el registro e integridad de los ingresos percibidos por venta de servicios gestión 2010.
 - Pago de sueldos al personal eventual sin contar con todos los documentos de respaldo partida 121 gestión 2006
 - Auditoria especial referente al sistema Biométrico de registro de asistencia del personal del 1 de enero al 31 de julio de 2011.
- Un informe de Seguimiento a las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna:
 - Seguimiento a las recomendaciones contenida en la auditoria de confiabilidad gestión 2012.

4.3 Gestión 2015

- Informe sobre la confiabilidad de los registros y estados de ejecución presupuestaria gestión 2014.
- Cinco informes de auditorías especiales:
 - Omisión a la normativa vigente respecto a la contratación de consultores gestión 2010
 - Deficiencias en el registro y administración de almacenes gestión 2010
 - Falta de documentación de respaldo en files de consultores gestión 2005.
 - Depósitos bancarios que no están a nombre del SENAPI gestión 2011.
 - Incumplimiento a procesos de contratación de consultores gestión 2011
- Tres informes de Seguimiento a las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría interna:
 - Seguimiento a las recomendaciones contenida en la auditoria de confiabilidad gestión 2013.
 - Seguimiento a la implantación de recomendaciones originadas en la auditoria especial sobre títulos de registro y renovación de signos distintivos gestión 2009 a mayo 2010
 - Seguimiento a la implantación de recomendaciones sobre el pago excepcional por Información Errónea publicada en la Gaceta Oficial del Estado Plurinacional de Bolivia Edición N°215 correspondiente a los meses de Septiembre – Octubre 2010.

La Paz, 28 de septiembre de 2012