

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME MDPEP/SENAPI/INF/AAI N° 11/2016

Informe de Auditoría Interna MDPEP/SENAPI/INF/AAI N° 11/2016 correspondiente a la EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE PRESUPUESTOS (SP) DEL SERVICIO NACIONAL DE PROPIEDAD INTELECTUAL por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual Institucional 2016 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del presente examen fue: Emitir una opinión independiente sobre el grado de implantación y la eficacia del Sistema de Presupuesto (SP) en el SENAPI y los instrumentos de control interno incorporados a ellos, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, de acuerdo con las normas legales y administrativas que regulan su accionar.

El objeto del presente examen constituyó la documentación e información relacionada a la formulación, ejecución, seguimiento y evaluación del presupuesto del SENAPI. La documentación referida, en original, se resguarda en el Área de POA Presupuestos dependiente de la DAF.

Como resultado del examen efectuado referido únicamente a las operaciones revisadas dentro del alcance previsto en lo que concierne a la evaluación del Sistema de Presupuestos por el periodo de análisis se estableció lo siguiente:

- ⇒ La evaluación del Sistema de Presupuesto implantado en el SENAPI estableció que el mismo fue eficaz en el marco de las condiciones institucionales.
- ⇒ Los objetivos de gestión institucional del Programa Operativo Anual (POA) del SENAPI (*inicial y reformulado*) correspondiente a la gestión 2015, fueron articulados con el presupuesto habiéndose remitido oportunamente el POA y Anteproyecto del Presupuesto 2015 al MDPyEP.
- ⇒ Los hallazgos de control interno resultante de la evaluación del Sistema de Presupuestos, sobre los cuales se emitieron las respectivas recomendaciones destinadas a subsanar las mismas y fortalecer el control interno vigente, fueron las siguientes:
  - Ausencia de Manual de procesos y procedimientos interno relacionado al Sistema de Presupuestos.
  - Deficiencias en el proceso de emisión, anulación y archivo de las certificaciones presupuestarias correspondientes a la gestión 2015.



La Paz, 31 de Octubre de 2016