

I N F O R M E

MDPEP/SENAPI/AAI/INF N° 03/2018

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS Y GASTOS Y ESTADOS COMPLEMENTARIOS DEL SERVICIO NACIONAL DE PROPIEDAD INTELECTUAL, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

OBJETIVO: El objetivo general del Examen de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del Servicio Nacional de Propiedad Intelectual por el periodo fiscal comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 fue: determinar si; el control interno vigente en la entidad, incorporado en las operaciones financieras y presupuestarias ejecutadas durante la Gestión 2017, fue efectivo en el proceso de generación de información financiera útil, oportuna y confiable.

Los objetivos específicos del examen se orientaron a:

- Determinar si la información presupuestaria y registros contables de la institución se elaboró en conformidad con las Normas Básicas del sistema de Contabilidad Integrada y disposiciones presupuestarias.
- Reportar, de corresponder, las debilidades de control interno identificadas en la evaluación para la formulación de recomendaciones de mejora.

OBJETO: El objeto del presente examen son los registros sustentatorios y relacionados a los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados complementarios del SENAPI correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 incluido entre otros el Reporte de mayores por objeto del gasto, Conciliaciones bancarias, Inventario físico – valorado y estado de movimiento de activos fijos, Inventario de Almacenes, Detalle de deudores y acreedores, etc.

RESULTADOS:

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

1. CHEQUES EMITIDOS EN GESTIONES PASADAS PENDIENTES DE COBRO.
2. ACTIVOS FIJOS DE LA ENTIDAD SIN RESGUARDO.

Se efectuó las recomendaciones a la Dirección General Ejecutiva, a la Dirección Administrativa Financiera, al Area de Contabilidad y Tesorería, la Unidad de Activos Fijos coordinar con las instancias que corresponda a fin de subsanar en forma coordinada las observaciones.

**SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DE INFORMES DE CONTROL INTERNO
MDPYEP/INF/UAI N° 06/17 DE 01/03/2017 Y MDPYEP/INF/UAI N° 03/16 DE 29/02/2016.**

En atención a las recomendaciones de la Contraloría General del Estado, se efectuó en forma análoga al Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del SENAPI correspondiente a la gestión 2017, el Seguimiento a la implantación de las recomendaciones de los Informes de control interno MDPyEP/INF/UAI N° 06/17 de 01/03/2017 y MDPyEP/INF/UAI N° 03/16 de 29/02/2016 emergente de los Exámenes de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos consolidados y Estados complementarios a nivel del MDPyEP correspondientes a las gestiones 2016 y 2015 respectivamente identificando las recomendaciones cumplidas y no cumplidas.

CONCLUSIÓN Y RECOMENDACION

Evaluated los Registros contables y la documentación de respaldo de los Estados de ejecución presupuestaria de recursos y gastos y estados complementarios del SENAPI, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, se estableció que la información contable presupuestaria y administrativa; generada por las diversas instancias de la entidad se encuentran razonablemente expuestos, identificando por otra parte deficiencias de Control Interno reportadas en el punto 3.1 y 3.2 del presente informe, para los cuales se han sugerido acciones correctivas aceptadas por la alta dirección con la finalidad de que las mismas contribuyan a la mejora continua de los procedimientos de control ya existentes y cuyo diseño e implementación se muestran razonablemente efectivas, recomendando al Director General Ejecutivo del SENAPI instruir a las Direcciones y Áreas relacionadas a las observaciones del Informe de Control Interno el cumplimiento a las recomendaciones sugeridas.

LECTURA DEL ACTA DE COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

El 22 de febrero de 2018 a hrs 18:00 pm en presencia de las principales autoridades de la entidad relacionadas, se procedió a la lectura del Informe MDPEP/SENAPI/AAI/INF N° 02/2018 referidas al seguimiento a la implantación de las recomendaciones de los informes MDPEP/SENAPI/AAI/INF N° 06/17 de 01/03/2017 y MDPEP/SENAPI/AAI/INF N° 03/16 de 29/02/2016.

Por otra parte, el 27 de febrero de 2018 a Hrs: 18:30 pm en presencia de las principales autoridades de la entidad relacionadas, se procedió a la lectura del Informe MDPEP/SENAPI/AAI/INF N° 03/2018 emergente de la Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del SENAPI por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017,



La Paz, Marzo de 2018.