RESUMEN EJECUTIVO

El Informe MPD/UAI – INF 0009/2024 correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento sobre los Procesos de Contratación y Pagos Ejecutados con la Partida de Gasto 25820 "Consultores Individuales de Línea" de la Dirección Administrativa 11 "Inserción Laboral de Jóvenes de Bajos Recursos" del Ministerio de Planificación del Desarrollo, Gestión 2020; fue realizado por instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva de esta Cartera de Estado mediante nota interna con CITE: MPD/DESPACHO-NI 0044/2021 de 19 de mayo de 2021.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Manual Operativo del Proyecto (MOP) de Mejora de la Empleabilidad e Ingresos Laborales para Jóvenes aprobado con Resolución Ministerial N°244 de 05 de octubre de 2018 y el Reglamento Operativo del Programa (ROP) de Apoyo al Empleo II – Piloto Jóvenes aprobado mediante Resolución Ministerial N°150 de 14 de junio de 2018, concerniente a los procesos de contratación de consultores individuales de línea y el cumplimiento de las obligaciones contractuales establecidas en los Contratos Administrativos de Consultoría Individual de Línea, financiados con recursos del Convenio de Financiamiento N°5461-BO (Banco Mundial - BM) y el Contrato de Préstamo 3822/BL-BO (Banco Interamericano de Desarrollo - BID), respectivamente, cuya ejecución se encuentra registrada en la partida de gasto 25820 "Consultores Individuales de Línea" gestión 2020.

El objeto del examen está constituido por la documentación y/o información administrativa y presupuestaria generada por la "Unidad de Coordinación Nacional (BM)" y la "Unidad de Coordinación Técnico Nacional (BID)" dependientes de la Unidad de Coordinación General del Plan Nacional de Empleo (UCGPNE), según:

- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos de la entidad 066, DA 11 gestión 2020.
- Documentación administrativa respaldo de los procesos de contratación.
- Notas cursadas con el Banco Mundial y el Banco Interamericano de Desarrollo.
- Registros de Ejecución de Gastos (C-31) y Planillas de Sueldos y Salarios.
- Informes mensuales y finales de Consultoría Individual de Línea.
- Formulario de pago de contribuciones a las AFP y Formulario 610 (RC-IVA).
- Otra documentación relacionada.

En nuestra opinión, sobre la base de los resultados del examen realizado, se ha constatado que el objeto auditado cumple con los criterios definidos en el objetivo y alcance previstos en el Memorándum de Planificación de Auditoría y expuestos en el numeral 1.1 y 1.3 del informe; en consecuencia, se establece que la "Unidad de Coordinación Nacional (BM)" y la "Unidad de Coordinación Técnico Nacional

MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO
David Aguirre Copa
JEFE UAI
V°B°
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

(BID)" dependientes de la Unidad de Coordinación General del Plan Nacional de Empleo (UCGPNE), dieron cumplimiento:

a) Al Manual Operativo del Proyecto (MOP) de Mejora de la Empleabilidad e Ingresos Laborales para Jóvenes aprobado con Resolución Ministerial N°244 de 05 de octubre de 2018 y el Reglamento Operativo del Programa (ROP) de Apoyo al Empleo II – Piloto Jóvenes aprobado mediante Resolución Ministerial N°150 de 14 de junio de 2018, respectivamente, en lo que corresponde a la contratación de once (11) Consultores Individuales de Línea en la gestión 2020 (6 BM y 5 BID).

b) Los Contratos de Consultoría vigente en la gestión 2020 (Incluye los contratos modificatorios que amplían el periodo de vigencia de los contratos emergentes de procesos de contratación anteriores a la gestión 2020), respecto a los pagos efectuados a los Consultores Individuales de Línea, mismos que fueron apropiados en la partida de gasto 25820 "Consultores Individuales de Línea" de la Dirección Administrativa DA-11 con afectación al presupuesto de la gestión 2020, respaldados en los Informes de Actividad del mes y/o final firmado y aprobado por el Supervisor, Formulario de Pago de Contribuciones a la AFP, Formulario 610 (RC-IVA Contribuyente Directo) y reporte de asistencia y/o teletrabajo, conforme se establece en los Términos de Referencia.

La Paz, 04 de diciembre de 2024

MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO
David Aguirre Copa
UAI
V°B°
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA