RESUMEN EJECUTIVO

Informe MPD-UAI-No. 004/2015 ***Fecha de emisión: 14 de mayo de 2015***

Informe de Auditoría Interna MPD-UAI-No. 004/2015, correspondiente al "*Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe MPD–UAI– No. 008/2014 Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Planificación del Desarrollo, correspondiente al 31 de diciembre de 2013*".

El objetivo del informe está orientado comprobar, el grado de cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría MPD UAI-No. 008/2014 de fecha 28/03/2014 y emitir una opinión sobre las mismas

El objeto del presente informe, Seguimiento a las recomendaciones de implantación contenidas en el Informe UAI-No. 008/2014 de fecha 28/03/2014, para mejorar el control interno en las diferentes áreas del Ministerio de Planificación del Desarrollo.

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

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

REALIZABLE - ALMACENES

UNIDAD EJECUTORA: 001 ADMINISTRACIÓN GENERAL

2.1.1 Observaciones en la administración de Materiales y Suministros del AECID – PNUD (Recomendación Nro. 2.3.1)

UNIDAD EJECUTORA: 069 UNIDAD ENCARGADA DEL PROCESO DE LIQUIDACIÓN DEL DUF

2.1.2 Materiales y Suministros no reportados en los Estados complementarios de la DA 017 "Proceso de Liquidación del Ex - DUF (Recomendación Nro. 2.3.2)

ACTIVOS FIJOS

ASPECTOS GENERALES

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA 01 001: ADMINISTRACIÓN GENERAL

2.1.3 Incorrecto registro e incorporación de bienes en el Grupo Contable "Otros Activos Fijos" del SIAF (Recomendación Nro. 2.4.2)

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA 06: INVERSIÓN PÚBLICA Y FINANCIAMIENTO EXTERNO-OTRAS FUENTES - Proyecto BOL/72013

2.1.4 Reporte VSIAF2 del proyecto BOL/72013 con financiamiento PNUD no registra la

totalidad de sus activos fijos adquiridos (Recomendación 2.4.5)

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA 12: PROY. DE RECUP. EMERGENCIAS Y GESTIÓN DE DESASTRES - PREGD.

2.1.5 Perfeccionamiento de transferencia definitiva de activos fijos del PREGD a las entidades receptoras y falta de registro e incorporación en el SIAF (Recomendación 2.4.7)

EGRESOS

PARTIDA PRESUPUESTARIA 20000: SERVICIOS NO PERSONALES

Dirección Administrativa 16 PLAN VIDA - PEEP DE ERRADICACIÓN DE LA EXTREMA POBREZA

2.1.6 Falta de Evidencia respecto a la revisión de la legalidad de la Documentación Presentada por los Proponentes Adjudicados antes de la Suscripción de Contratos en Consultorías de Línea (Recomendación 2.7.1)

2.1.7 Retraso de la publicación del Formulario 200 - Información de la Declaratoria Desierta/Adjudicación y Contrato/Orden de Compra en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES) (Recomendación 2.7.2)

2.2 RECOMEDACIONES NO CUMPLIDAS

EXIGIBLE - CUENTAS POR COBRAR

UNIDAD EJECUTORA: 069 UNIDAD ENCARGADA DEL PROCESO DE LIQUIDACIÓN DEL DUF

2.2.1 Falta de documentación de respaldo a Otras Cuentas por Cobrar del Ex DUF (Recomendación Nro. 2.2.1)

ACTIVOS FIJOS

ASPECTOS GENERALES

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA 01 001: ADMINISTRACIÓN GENERAL

2.2.2 Deficiencias en Resoluciones Bi-Ministeriales de transferencia de activos fijos (Recomendación Nro. 2.4.1)

2.2.3 Registro de activos fijos de Programas y Proyectos cerrados aún no transferidos al MPD (Recomendación 2.4.3)

2.2.4 Activos Fijos del Ex DUF no incorporados al VSIAF del MPD (Recomendación 2.4.4)

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA 09: DESARROLLO DEL PROGRAMA NACIONAL DE INVERSIÓN PÚBLICA

2.2.5 Registro del Proyecto de Inversión "Implementación del Sistema Integrado Información SISIN F-II - SISFIN" subvaluado en el Estado de Cuenta Consolidado del MPD al 31/12/2013. (Recomendación 2.4.6)

BIENES E INMUEBLES

MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO

2.2.6 Ausencia de cambio de razón social de las oficinas y parqueo en el Inmueble Edificio El Cóndor. (Recomendación 2.4.8)

2.2.7 Ausencia del Derecho Propietario de las oficinas del Edificio Mariscal Ballivián. (Recomendación 2.4.9)

2.2.8 Falta de Composición y Documentación de respaldo de las Cuentas por Pagar Corto Plazo (Recomendación 2.5.1)

2.2.9 Falta de Definición y Acciones para determinar el Destino de Recursos Recuperados por Diversos Conceptos (Recomendación 2.5.2)

2.2.10 Falta de Composición y Documentación de Respaldo de las Cuentas de Orden (Recomendación 2.6.1)

2.3 RECOMENDACION NO APLICABLE

DISPONIBLE - BANCOS

UNIDAD EJECUTORA: 009 DESARROLLO DEL PROGRAMA NACIONAL DE INVERSIÓN PÚBLICA

2.3.1 Falta de movimiento de Efectivo durante la gestión 2013 (Recomendación Nro. 2.1.1)

La Paz, 14 de mayo del 2015

Lic. Aud. René Flores Adrian
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MAT. PROF. C.A.U.L.P. 915 C.A.U.B. 4063
R.A.G. No. 05008 66
MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO