

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

### RESUMEN EJECUTIVO

El Programa Operativo Anual de la gestión 2012 fue elaborada en cumplimiento a la Resolución N° CGR-1/067/00 "Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna", emitida por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del POA es hacer conocer:

- La Planificación Estratégica de la gestión 2011 al 2013, en la cual se detalla las auditorías a ejecutar en las gestiones correspondientes.
- La Programación Operativa Anual de la gestión 2012 mediante el cual se muestra el tiempo a utilizar y el costo que demandará las diferentes Auditorías Programadas y otras no contempladas en el citado POA, mismas que serán ejecutadas a través del personal de la Unidad de auditoría 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

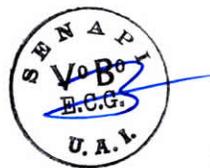
- 1.1.1 Aspectos administrativos
- 1.1.2 Aspectos físicos
- 1.1.3 Aspectos humanos
- 1.1.4 Aspectos financieros
- 1.1.5 Aspectos técnicos

##### 1.2 ANÁLISIS INTERNO

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

#### 2. OBJETIVOS ESTRATÉGICO

#### 3. ESTIMACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE LA GESTIÓN



- 3.1 Objetivos para la gestión 2011
- Informe de Confiabilidad gestión 2010
  - Dos informes sobre auditorías especiales
  - Dos informes de cumplimiento a las recomendaciones contenidas en los exámenes de auditoría interna.
- 3.2 Objetivos para la gestión 2012
- Informe de confiabilidad.
  - Cinco auditorías especiales
  - Un informe de evaluación de los Sistemas de Administración y Control
- 3.3 Objetivos para la gestión 2013
- Informe de Confiabilidad
  - Dos informes de auditoría especial
  - Dos informes de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los Informes de auditoría interna y externa.

#### 4. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS OBJETIVOS DE GESTIÓN

##### 4.1 Gestión 2011

- Informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria gestión 2010.
- Proceso de contratación de consultores gestiones 2002-2003,
- Auditoria Especial sobre pasajes y viáticos gestiones 2006 - 2007,
- Dos informes de cumplimiento a recomendaciones contenidas en informes de auditoría interna:
  - ★ Seguimiento a las recomendaciones contenida en la auditoria de confiabilidad gestión 2009.
  - ★ Seguimiento a las recomendaciones sobre la evaluación del Sistema de Administración de Personal gestión 2009

##### 4.2 Gestión 2012

- Auditoria sobre la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros 2011,
- Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios gestión 2011
- Cinco auditorias especiales:
  - ★ Adquisición de activos no presupuestados gestión 2006
  - ★ Deficiencia en el registro de la partida 117 sueldos y salarios personal permanente 2006
  - ★ Deficiencias en el registro e integridad de los ingresos percibidos por venta de servicios 2010



- ★ Deficiencias de registro en la entrega de materiales y el registro de tarjetas Kardex gestión 2006, 2007 y 2008
- ★ Auditoria especial sobre proceso de contratación y pago de consultores partida 25220 de la gestión 2011.

#### 4.3 Gestión 2013

- Informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros 2012.
- Auditoria especial sobre inventario valorado de almacenes presentados en los EE.FF. gestión 2007.
- Auditoria especial sobre incumplimiento al procedimiento para la adquisición de materiales destinados a almacenes gestión 2007 y 2008.
- Dos informes de cumplimiento a recomendaciones contenidas en informes de auditoría interna:
  - ★ Seguimiento a la implantación de recomendaciones originada en la auditoria especial sobre títulos de registro y renovación de signos distintivos gestión 2009 a mayo 2010.
  - ★ Seguimiento a la implantación de recomendaciones originada en la auditoria especial sobre activos y almacenes gestión 2009 a junio 2010.

La Paz, 30 de septiembre de 2011

  
Ernesto Coballero González  
Responsable de Auditoría Interna  
REG. I. OS. CAUB. 8209  
Servicio Nal. de Propiedad Intelectual