



Gobierno del Estado Plurinacional de

BOLIVIA

Ministerio de Gobierno

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

MG-UAI-I N° 05-A/2020

PRIMER SEGUIMIENTO AL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADOS COMPLEMENTARIOS CONSOLIDADOS DEL MINISTERIO DE GOBIERNO Y SUS UNIDADES DESCONCENTRADAS – ADMINISTRACIÓN SUPERIOR, POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

La Unidad de Auditoría Interna emitió el Informe MG-UAI-I N° 03-A/2019, correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios Consolidados del Ministerio de Gobierno y sus Unidades Desconcentradas – Administración Superior, por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018, a cuyas recomendaciones se efectuó el análisis de seguimiento a efectos de establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones.

El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe MG-UAI-I N° 03-A/2019 emergente del “Examen de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios Consolidados del Ministerio de Gobierno y sus Unidades Desconcentradas – Administración Superior, por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018”.

El objeto de la verificación al cumplimiento de las recomendaciones, lo constituye la documentación proporcionada por las diferentes áreas involucradas del Ministerio de Gobierno, relacionada con las recomendaciones contenidas en el Informe MG-UAI-I N° 03-A/2019 y aceptadas por los auditados en los formatos 1 y 2 “Aceptación de Recomendaciones” y “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”; considerando para el efecto documentación financiera y administrativa referida a comunicaciones, instructivos, informes técnicos, carpetas del personal de la entidad, procesos de contratación, notas de devolución y cobro de multas, boletas de depósito y los comprobantes respectivos, que respaldan el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas.

Efectuamos nuestro examen conforme a la Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, que aprueba las Normas de Auditoría Gubernamental, Código NE/CE-011 (Numeral 219 Seguimiento) emitidas por la Contraloría General del Estado; comprendiendo en su ejecución el análisis y revisión de la documentación que respalda el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el informe de referencia. Para el efecto se consideró la documentación generada durante la gestión 2019. A continuación, se detalla los resultados obtenidos:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. Falta de personal especializado para elaboración de especificaciones técnicas en materia de seguros (Observación 2.3.3)	R4
2. Falta de gestión administrativa en el manejo de activos fijos (Observación 2.3.15)	R18

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS



Gobierno del Estado Plurinacional de

BOLIVIA

Ministerio de Gobierno

3.	Observaciones al diseño de los controles implantados por la Administración Superior para las contrataciones de bienes y servicios (Observación 2.3.1)	R1 y R2
4.	Inconsistencias detectadas entre el Manual de Procesos y Procedimientos de la Unidad Administrativa y el Reglamento Específico del Sistema de Contratación de Bienes y Servicios (Observación 2.3.2)	R3
5.	Plazos de duración de los Procesos de Contratación de Bienes y Servicios que exceden a los establecidos según el Manual de Procesos y Procedimientos (Observación 2.3.4)	R5
6.	Deficiencias en la emisión de la Certificación Presupuestaria para contrataciones declaradas desiertas (2.3.5)	R6
7.	Procesos de contratación registrados en el Sistema de Contrataciones Estatales – SICOES, fuera de plazo (Observación 2.3.6)	R7 y R8
8.	Falta de documentación que evidencie la protocolización de contratos suscritos por montos mayores a Bs1.000.000 (Un Millón 00/100 Bolivianos) (Observación 2.3.7)	R9
9.	Incumplimiento en el procedimiento de Registro, Reporte y Remisión de Contratos a la Contraloría General del Estado mediante Formulario F-3218, para contrataciones directas (Observación 2.3.8)	R10
10.	Falta de información del registro, reporte y remisión de contratos a la Contraloría General del Estado (Observación 2.3.9)	R11
11.	Carencia de regularización contable en partidas conciliatorias de las Cuentas Corrientes Fiscales (Observación 2.3.10)	R12
12.	Resultados de Revalúo Técnico efectuado en la gestión 2016 no incorporados en los Estados Financieros Complementarios del Ministerio de Gobierno al 31 de diciembre de 2018 (Observación 2.3.11)	R13
13.	Bienes inmuebles a nombre del Ministerio de Gobierno, no incorporados en los registros contables al 31 de diciembre de 2018 (Observación 2.3.12)	R14 y R15
14.	Terrenos incorporados en activo fijo pendientes de valuación (Observación 2.3.13)	R16
15.	Recuento físico de activos fijos para el cierre de gestión efectuado con un alcance insuficiente (Observación 2.3.14)	R17
16.	Formalización del Sistema de Control Utilizado en el Área de Transporte y Mantenimiento (Observación 2.3.16)	R19 y R20
17.	Administración del parque automotor (Observación 2.3.17)	R21, R22, R23 y R24
18.	Falta de Procedimiento para el Registro Individual de Cada empleado del Ministerio de Gobierno (Observación 2.3.18)	R25
19.	Existencia de Pago por Doble Percepción (Observación 2.3.19)	R26 y R27

La Paz, 22 de septiembre de 2020