



Gobierno del Estado Plurinacional de

BOLIVIA

Ministerio de Gobierno

UNIDA DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

MG-UAI-I N° 05-D/2020

PRIMER SEGUIMIENTO AL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS COMPLEMENTARIOS CONSOLIDADOS DEL MINISTERIO DE GOBIERNO Y UNIDADES DESCONCENTRADAS – DIRECCIÓN GENERAL DE SUSTANCIAS CONTROLADAS (DGSC), 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-D/2019, correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios consolidados del Ministerio de Gobierno y sus Unidades Desconcentradas – Dirección General de Sustancias Controladas, 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-D/2019, “Examen de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios Consolidados del Ministerio de Gobierno y sus Unidades Desconcentradas – Dirección General de Sustancias Controladas (DGSC), 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 de la Dirección General de Sustancias Controladas (DGSC), relacionada con las recomendaciones contenidas en el Informe MG-UAI-I N° 03-D/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. No se efectuaron las pruebas de calidad de los inventarios (Observación 2.3.4)	R3
2. Falta de control en la elaboración de las planillas salariales en el SIGMA (Observación 2.3.5)	R4



Gobierno del Estado Plurinacional de

BOLIVIA

Ministerio de Gobierno

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

3. Falta de actualización de Manual de Procesos y Procedimientos de la Dirección General de Sustancias Controladas (Observación 2.3.3)	R1
4. Personal que ejercen funciones públicas sin los requisitos necesarios (Observación 2.3.6)	R5 y R6

La Paz, 22 de septiembre de 2020