UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

**Informe:**  **MDRyT/UAI/INF/011/2015,** corresponde al **Seguimiento al Informe MDRyT/UAI/INF/020/2012** sobre **La Auditoria Especial a la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos del Programa EMPODERAR - Desarrollo Económico Territorial con Inclusión (DETI), por la gestión 2011** efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2015.

**Objetivo:** Establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe de Auditoría Interna N° MDRyT/UAI/INF/020/2012 del 31 de diciembre de 2012, sobre la “Auditoria Especial a la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de Programa Empoderar – Desarrollo Económico Territorial con Inclusión (DETI) por la Gestión 2011”.

**Objeto:** Nuestro examen comprendió la revisión de la documentación generada por el Programa EMPODERAR – Proyecto Desarrollo Económico Territorial con Inclusión (DETI) tales como.

* Registros de Ejecución de Gastos C-31 gestiones 2011 y 2015 partidas 121 Personal Eventual, 214 Telefonía, 216 Internet y otros, 22210 viáticos al interior del País, 22110 Pasajes al Interior del País, 225 Seguro, 231 Alquiler de Edificios, 24120 Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipo, 25810 Consultoría por Producto, 395 Útiles de Escritorio de Oficina, 398 Otros Repuestos y Accesorios.
* Manual de Operaciones del EMPODERAR DETI aprobado mediante Resolución Ministerial No. 572 de 10 de junio de 2014.
* Manual de Operaciones del EMPODERAR DETI aprobado mediante Resolución Ministerial No. 135 de 18 de marzo de 2011.
* Convenios Interinstitucionales de Financiamiento suscritos con las Organizaciones de Pequeños Productores en las gestiones 2014 - 2015.
* Contratos suscritos en la gestión 2014 y 2015 del Personal Eventual y Consultoría por Producto.
* Files de Personal Eventual.
* Reportes de control de asistencia correspondientes a marzo y mayo de la gestión 2015.
* Procesos de contratación respecto a Pólizas de seguros.

**Resultados:** Como resultado del Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna N° MDRyT/UAI/INF/020/2012 - “Auditoria Especial a la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de Programa Empoderar – Desarrollo Económico Territorial con Inclusión (DETI), por la Gestión 2011”, establecimos lo siguiente:

La implantación de las recomendaciones realizadas por el EMPODERAR, Proyecto Desarrollo Económico Territorial con Inclusión (DETI) **fue satisfactorio**, debido a que de 15 recomendaciones objeto de seguimiento, diez (10) fueron cumplidas, tres (3) no fueron cumplidas y dos (2) no fueron aplicables.

El grado de cumplimiento, se resume de la siguiente manera:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Recomendaciones** | **Recomendación****Nº** | **Cantidad de Recomendaciones** | **Porcentaje** |
| Cumplida | 1,5,6,7,8,10,11,12,13,14 | 10 | 67% |
| No Cumplida | 2, 3, 4 | 3 | 20% |
| No Aplicable | 9,15 | 2 | 13% |
| **Total** | 15 | 100% |

La Paz, 31 de agosto de 2015