



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA  
MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

**AUDITORÍA OPERACIONAL SOBRE LA ACTIVIDAD “EJECUTAR Y  
CONCLUIR PROGRAMAS Y PROYECTOS DE LA GESTIÓN 2014”  
REALIZADA POR LA UNIDAD EJECUTORA DEL FONDO NACIONAL DE  
SOLIDARIDAD Y EQUIDAD – UE FNSE, POR EL PERIODO COMPRENDIDO  
ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna MPR UAI. N° 06/2016, correspondiente al Informe de la Auditoría Operacional de la Actividad “Ejecutar y Concluir Programas y Proyectos de la Gestión 2014” realizada por la Unidad Ejecutora del Fondo Nacional de Solidaridad y Equidad – UE FNSE, por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 De Diciembre De 2015.

El objetivo del examen fue emitir una opinión independiente sobre la eficacia de las operaciones asociadas al logro de Objetivos de Gestión Específicos 2015 y relacionadas a la “*actividad*” de “*ejecutar y concluir programas y proyectos de la gestión 2014*”, ejecutadas por la Unidad Ejecutora del Fondo Nacional de Solidaridad y Equidad – UE FNSE, por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2015.

El objeto está constituido por la información y documentación generada en las operaciones referentes a la implementación de programas y/o proyectos a favor de personas con discapacidad durante la gestión 2015, mismas que se detallan a continuación:

Documentación externa a la UE FNSE:

- Evaluaciones Trimestrales POA – PPTO gestión 2015, emitidos por la Dirección General de Planificación del Ministerio de la Presidencia.
- Planificación Estratégica Institucional 2013 – 2017 del Ministerio de la Presidencia.
- Estado de Ejecución Presupuestaria Consolidado gestión 2015, emitido por la Dirección General de Asuntos Administrativos del Ministerio de la Presidencia (extraído del archivo de la U.A.I.).

Documentación Interna de la UE FNSE:

- Programa Operativo Anual gestión 2015.
- Formularios de seguimiento y ejecución trimestrales del POA, gestión 2015.
- Detalle de programas y/o proyectos ejecutados en la gestión 2015.
- Carpetas de programas y/o proyectos a favor de personas con discapacidad con la respectiva documentación de respaldo (desde su inicio hasta su conclusión).

Como resultado de la Auditoría Operacional, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas, se exponen a continuación:



**ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA  
MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

**Aspectos que afectan a la eficacia de las operaciones**

- No se cuenta con una metodología para el desarrollo de los proyectos
- Proyectos fuera de la realidad del beneficiario
- Adquisición de bienes no contemplados en el proyecto inicial
- No existe coordinación con la Unidad de Apoyo a la Gestión Social - UAGS
- Cierre técnico de los proyectos
- Irregularidades en el Proyecto “Implementación de Taller Textil para la Cooperativa Artesanal Vida Nueva PCD Ltda.”

**Deficiencias de Control Interno sobre las operaciones**

- Inconsistencias en la información
- Uso parcial del Reglamento de Transferencias Público-Privada de la UE FNSE

La Paz, 30 de junio de 2016

Lic. Alicia Isabel Herrera Otálora  
**JEFA UNIDAD AUDITORÍA**  
Registro N° 2403  
Registro RAIG N° 0032-25