



QUIPUS



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE DESARROLLO
PRODUCTIVO Y ECONOMÍA PLURAL

RESUMEN EJECUTIVO

| | |
|---|--|
| <p>INFORME DE AUDITORÍA N°:</p> | <p>QUIPUS/UAI/S/005/2023</p> <p>PRIMER SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES EMITIDAS POR AUDITORÍA INTERNA QUIPUS/UAI/CI/007/2022</p> |
| <p>OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO:</p> | <p>Los objetivos del seguimiento son:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones expuestas en el Informe de Auditoría QUIPUS/UAI/CI/007/2022 – Revisión Anual del PCO-DJBR de la Empresa Pública QUIPUS, correspondiente a la gestión 2021. ■ Verificar si las recomendaciones cumplidas se ejecutaron en sujeción a disposiciones legales vigentes, en cumplimiento al "Formato 2 – Cronograma de Cumplimiento de las recomendaciones", remitido ante la Contraloría General del Estado, mediante Nota Externa CAR/QUIPUS/GG N° 027/2022 del 22 de junio de 2022. ■ Establecer si, como resultado del cumplimiento de las recomendaciones, la Empresa Pública QUIPUS, ha mejorado su sistema de Control Interno. |
| <p>ALCANCE DEL SEGUIMIENTO:</p> | <p>Efectuamos el presente seguimiento conforme las Normas Generales de Auditoría Gubernamental (NAG 219 - Seguimiento), aprobado por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2021 de fecha 27 de agosto de 2012, el tipo de evidencia utilizado fue documental y comprendió el seguimiento de tres (3) recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría QUIPUS/UAI/CI/007/2022 – "Revisión Anual del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) de la Empresa Pública QUIPUS, correspondiente a la gestión 2021"</p> <p>El Informe de Control Interno QUIPUS/UAI/CI/007/2022 – "Revisión Anual del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) de la Empresa Pública QUIPUS, correspondiente a la gestión 2021", cuenta con los Formatos 1 "Aceptación de las Recomendaciones" y Formato 2 "Cronograma de Cumplimiento de las Recomendaciones" remitido a la Contraloría General del Estado mediante Nota CAR/QUIPUS/GG N° 0247/2022, del 22 de junio de 2022.</p> <p>No se cuenta con la Evaluación del informe objeto de nuestro seguimiento, pese de no haber recibido la evaluación, por el ente de Control Gubernamental, auditoría procedió a verificar el cumplimiento de las recomendaciones, aclarando que el período sujeto a evaluación comprende las operaciones, actividades administrativas y legales llevadas a cabo por los responsables del cumplimiento de las recomendaciones y la documentación generada durante la gestión 2022 a la fecha de emisión del presente informe.</p> |



Conforme lo expuesto en párrafos precedentes, la determinación del grado de cumplimiento de las tres (3) recomendaciones expuestas en el Informe de Auditoría Interna **QUIPUS/UAI/CI/007/2022 – “Revisión Anual del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) de la Empresa Pública QUIPUS, correspondiente a la gestión 2021”**, comprendió la revisión y análisis únicamente de la documentación que respaldan todas las acciones correctivas para dar cumplimiento las tres (3) recomendaciones.

CONCLUSIÓN DEL SEGUIMIENTO

Como resultado del **“Primer Seguimiento al Informe de Auditoría QUIPUS/UAI/CI/007/2022 - Revisión Anual del PCO-DJBR de la Empresa Pública QUIPUS, correspondiente a la gestión 2021”**; se establece que, de un total de tres (3) Recomendaciones; las tres (3) recomendaciones fueron cumplidas, equivalente al 100%, tal como se detalla a continuación:

INFORME DE AUDITORÍA N° QUIPUS/UAI/CI/007/2022

| RECOMENDACIONES QUIPUS/UAI/CI/007/2022 | Número de Recomendaciones (Primer Seguimiento) | Cantidad de Recomendaciones (Primer Seguimiento) | % Cumplimiento |
|---|---|---|-------------------|
| Recomendaciones Cumplidas | 1, 2, y 3 | 3 | 100% |
| TOTALES | | 3 | 100% |

Fuente: Elaboración propia, obtenida de la Planilla de Seguimiento

Por los aspectos descritos, consideramos que:

- el grado de cumplimiento de las recomendaciones descritas en el **“Informe de Auditoría QUIPUS/UAI/CI/007/2022 - Revisión Anual del PCO-DJBR de la Empresa Pública QUIPUS, correspondiente a la gestión 2021”** ha sido satisfactorio; considerando que, de tres recomendaciones que representan el universo, las tres fueron cumplidas equivalente al 100%; por tal motivo, su cumplimiento ha sido satisfactorio, tal como se detalla a continuación:
- las recomendaciones cumplidas se ejecutaron en sujeción a disposiciones legales vigentes y en cumplimiento al Formato 2 **“Cronograma de Cumplimiento de las recomendaciones”**, remitido ante la Contraloría General del Estado, mediante Nota Externa CAR/QUIPUS/GG N° 0247/2022 del 22 de junio de 2022.
- El personal ha cumplido con las recomendaciones emitidas por auditoría interna; por lo que, la Empresa Pública QUIPUS, ha mejorado su sistema de Control Interno en cuanto a la revisión anual del PCO-DJBR.

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.

La Paz, 29 de mayo de 2023

MCA/MAQL