

SEDEM.INF.AI.01/2022

**INFORME DE ACTIVIDADES DE LA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2021**

INFORME DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD

Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas y Productivas

El Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM, fue creada mediante Decreto Supremo Nº 0590 de 4 de agosto de 2010 como una institución pública descentralizada, de derecho público, con personalidad jurídica y autonomía de gestión administrativa, financiera, legal, técnica y patrimonio propio, teniendo bajo su dependencia directa las siguientes Empresas:

- Empresa Pública Nacional Estratégica Lácteos de Bolivia – LACTEOSBOL. (Creada mediante D.S. 29254 de 05/09/2007)
- Empresa Pública Nacional Estratégica Papeles de Bolivia – PAPELBOL. (Creada mediante D.S. 29255 del 05/09/2007)
- Empresa Pública Nacional Estratégica de Cartones de Bolivia – CARTONBOL. (Creada mediante D.S. 29256 del 05/09/2007)
- Empresa Pública Nacional Estratégica de Cementos de Bolivia – ECEBOL. (Creada mediante D.S. 29667 del 09/08/2008)
- Empresa Pública Nacional Estratégica de Azúcar de Bolivia-Bermejo – AZUCARBOL-BERMEJO. (Creada mediante D.S. 29874 del 24/12/2008 y mediante D.S. 2946 de 12/10/2016 se dispone el cierre de la Empresa)
- Empresa Pública Nacional de Almendra y Derivados – EBA. (Creada mediante D.S. 29874 del 29/07/2009)

Posteriormente se crean las siguientes empresas, también bajo dependencia del SEDEM:

- Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes- EEPAF, (creada mediante D.S. Nº1310 de 02/08/2012).
- Empresa Estratégica de Producción de Semillas-EEPS, (creada mediante el D.S. Nº1311 de 02/08/2012).
- Empresa Pública Productiva Apícola-PROMIEL, (creada mediante D.S. Nº1447 de 25/12/2012) y mediante D.S. Nº2110 del 08/09/2014, se modifica la función principal de PROMIEL, en relación a fomentar el desarrollo del sector apícola nacional, de edulcorante, en todo el complejo productivo, contribuyendo al mejoramiento de la alimentación y las condiciones de vida de los productores y consumidores.
- Empresa Pública Productiva Envases de Vidrio de Bolivia-ENVIBOL, (creada mediante D.S. Nº2329 del 15/04/2015).
- El D.S. Nº 3592 del 13 de Junio de 2018 Autoriza la fusión de las Empresas Públicas Productivas: Empresa Boliviana de Almendra y Derivados – EBA, Lácteos de Bolivia – LACTEOSBOL y la Empresa Pública Productiva Apícola – PROMIEL, para construir la Empresa Boliviana de Alimentos y Derivados denominada "EBA" de tipología Estatal

- Decreto Supremo Nº 2946, 12 de octubre de 2016 tiene por objeto modificar y complementar el Decreto Supremo Nº 0590, de 4 de agosto de 2010, en el que dispone el cierre de la Empresa Pública Nacional Estratégica de Bolivia – Bermejo – AZUCARBOL dependiente del SEDEM.

Misión

Impulsar el desarrollo de Empresas Estatales en su gestión empresarial para el fortalecimiento y consolidación del modelo económico, social comunitario y productivo

Visión

Ser la incubadora líder de la región en el desarrollo de Empresas Estatales sostenibles, exitosas e innovadoras, para el vivir bien en armonía con la madre tierra.

Entidad tutora: Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural.

Entidades sobre las que ejerce tuición: Ninguna

2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS

En fecha 09/10/2020, se remitió el Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2020, a la Contraloría General del Estado mediante Nota SEDEM/GG/AI Nº0028/2020, al respecto el 15/01/2021 el Ente de Control Gubernamental, emitió el Informe de Evaluación el mismo fue recepcionado por el SEDEM, con Nota CGE/SCEP-069/2021.

Asimismo, cabe aclarar que las actividades ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna durante el la gestión 2021, se encuentra expuesto en los **Anexos 11** bajo el siguiente detalle:

- Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Consolidados del SEDEM al 31 de diciembre de 2020.
- Revisión anual al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, al 31 de diciembre de 2020.
- Auditoria Operacional al Cumplimiento del Control de Estructura de los Costos de los Planes Estratégicos de las EPP'S dependientes del SEDEM por la Unidad de Control y Gestión, por el período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.
- Auditoria Operacional al proceso de producción de abonos, realizado por la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes (EPAF), por el período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.
- Auditoria Operacional a la Gerencia Administrativa Financiera en Cuanto a las Operaciones Relativas a las Empresas Públicas Productivas, por el periodo comprendido entre 01/01/2020 al 31/12/2020

- Auditoría Operacional a los Procesos de Producción, Calidad y Comercialización de la Empresa Productiva Papeles de Bolivia (PAPELBOL) por el período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.
- Auditoría Operacional al Procedimiento para el Acopio y Compra de Materia Prima a Cooperadores, efectuadas por la Empresa Estratégica de Producción de Semillas (EEPS), por el período comprendido entre el 01/01/2019 y el 31/12/2019.
- Segundo Seguimiento al Cumplimiento a las recomendaciones del informe SEDEM.INF.AI.04/2020 correspondiente a la "Revisión Anual al Procedimiento para el Cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas al 31 de diciembre de 2019".
- Primer Seguimiento al Cumplimiento a las recomendaciones del informe SEDEM.INF.AI.04/2020 correspondiente a la "Revisión Anual al Procedimiento para el Cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas al 31 de diciembre de 2019".
- Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 03/2020 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Consolidados por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.
- Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 03/2019 emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.
- Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI.12/2019 "Auditoría Operacional al Proceso de Producción de Bobinas de Papel y su Conversión En Resmas, Gestión 2018 Ejecutado por la Empresa Pública Productiva Papeles de Bolivia (PAPELBOL) dependiente del SEDEM".
- Primer Seguimiento a las Recomendaciones del Informe de Control Interno SEDEM.INF.AI.07/2019 Correspondiente a la "Auditoría Operacional al Subsistema de Registro Presupuestario del Sistema de Contabilidad Integrada del Servicio el Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM, gestión 2018
- Segundo Seguimiento a Recomendación del Informe de Control Interno SEDEM.INF.AI.10/2019 Correspondiente a la "Auditoria Operativa al Proceso de Ventas de la Empresa Pública Productiva – CARTONBOL gestión 2018"
- Segundo Seguimiento a Recomendación del Informe de Control Interno SEDEM.INF.AI.08/2019 Correspondiente a la "Auditoria Operativa al Proceso de Comercialización de Semillas y Grano Comercial de la Empresa Estratégica Pública Productiva de Semillas – EEPS, en el Departamento de Santa Cruz – Montero, gestión 2018".

Cabe señalar, que existen dos Auditorías en proceso que a la fecha se encuentran en ejecución, las mismas se describen a continuación:

- Auditoría Especial al Contrato SEDEM-UC-CDE ECEBOL N° 005-2018, de "Servicios especializados en el extranjero de consultoría por producto para la asesoría y acompañamiento para la gestión empresarial, Planta de Cemento Oruro -Bolivia", suscrito entre C&C Ingeniería y Procesos S.A.S. y la Empresa Pública Productiva Cementos de Bolivia (ECEBOL), en la gestión 2018.

- Auditoría especial a las cuentas por cobrar de la Empresa Pública Productiva Papeles de Bolivia (PAPELBOL), al 31/12/2020.

3. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

En la gestión 2021, la Sub Contraloría de Empresas Públicas no realizó la devolución de ningún Informe de Auditoría emitido.

4. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTIÓN.

En la gestión 2021, se emitió nueve (9) informes con indicios de Responsabilidad Penal y seis (6) con indicios de Responsabilidad Administrativa descritos en **Anexo15 y Anexo 16**, como se describen a continuación:

Informes circunstanciados:

- Informe Circunstanciado Respecto a la Diferencia Determinada al 31/12/2020, en el Almacén de Insumos de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos Y Fertilizantes (EEPAF)
- Informe Circunstanciado del Producto Pasankalla 250gr de los Proveedores Orgánica del Sur S.R.L. y Nutrigeek de la Convocatoria Pública N° SEDEM/SUB/01-2020 y SEDEM/SUB/02-2020
- Informe Circunstanciado a los Almacenes del Subsidio Prenatal y Lactancia Y. Universal por la Vida, desde enero a noviembre de 2020 del departamento de Oruro.
- Informe Circunstanciado al Personal No Previsto en el Plan Operativo Anual (POA) de la Gestión Empresa de Cementos de Bolivia ECEBOL de la gestión 2020
- Informe Circunstanciado a la Compra de Insumos al Empresa FORTRADE S.R.L de la gestión 2020
- Informe circunstanciado, Personal no Previsto en el Plan Operativo Anual (POA), de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes - EEPAF
- Informe Circunstanciado, Personal no Previsto en el Plan Operativo Anual (POA), de la Empresa Estratégica de Producción de Semillas - EEPS Regional Santa Cruz, Gestión 2020.
- Informe circunstanciado, del Personal no Previsto en el Plan Operativo Anual (POA) del Subsidio Regional Santa Cruz dependiente del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas
- Informe Circunstanciado a los Almacenes del Subsidio Prenatal y Lactancia Y Universal por la Vida, desde enero a noviembre de 2020 del departamento de Potosí

Notas Administrativas:

- Nota Administrativa Emergente del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI.03/2021 del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros Consolidados del SEDEM por el ejercicio terminado al 31/12/2020.

- Nota Administrativa emergente del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI.07/2019 "Auditoría Operacional al Subsistema de Registro Presupuestario del Sistema de Contabilidad Integrada del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas SEDEM, gestión 2018"
- Nota Administrativa Respecto a los Fondos en Avance del Relevamiento de la Auditoría Especial de Cuentas por Cobrar de la Empresa Pública Productiva Papeles de Bolivia (PAPELBOL), AL 31/12/2019 de la Incorrecta Exposición de Auxiliares en la Cuenta 12120 Otras Cuentas a Cobrar a Largo Plazo
- Nota Administrativa Respecto a los Fondos en Avance del Relevamiento de la Auditoría Especial de Cuentas por Cobrar de la Empresa Pública Productiva Papeles de Bolivia (PAPELBOL), al 31/12/2019 de la Ausencia de Descargos en Fondos en Avance
- Nota Administrativa Emergente del Informe de Control Interno N° SEDEM.AI.INF.03/2021 del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros Consolidados del SEDEM por el ejercicio terminado 31/12/2020.
- Nota Administrativa Emergente del Informe de Control Interno N° SEDEM.AI.INF.03/2021 del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros Consolidados del SEDEM por el ejercicio terminado 31/12/2020.

5. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN

Recursos Humanos

La Unidad de Auditoría Interna del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas ha tenido movimiento de personal durante la gestión 2021, como se muestra en el **Anexo 13**.

Recursos Financieros

La Unidad de Auditoría Interna se encuentra dentro del Presupuesto de la Gerencia Administrativa Financiera del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas SEDEM, por lo tanto, los Recursos Financieros son proporcionados a través de esta gerencia.

Recursos Materiales y Logísticos

Los Activos que requiere la Unidad de Auditoría Interna se realiza a través de la Gerencia Administrativa Financiera, mismos que son atendidos a la medida de la disponibilidad de recursos del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas SEDEM.

Por otra parte, los materiales de escritorio fueron proporcionados de acuerdo a los requerimientos realizados.

6. CAPACITACIÓN

En la gestión 2021, el personal de la UAI ha participado de cursos de capacitación, para el efecto en el **Anexo 14**, se expone la información específica relacionada por cada profesional.

7. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES

Mediante la presente describo aspectos importantes durante gestión 2021, los mismos que fueron relevantes para el cumplimiento del Programa Operativo Anual POA-2021, a continuación se detallan los siguientes:

a) Rotación de Personal

En fecha 01/03/2021 la Técnico Auditor Interno I Karen Quispe Mamani renunció a la Unidad de la misma, en remplazo ingreso la Lic. Sara Huarachi Lopez, asimismo el 08/06/2021 renunció al cargo de Profesional II Supervisor Auditor Ximena Luna Quispe y en su remplazo ingreso la Lic. Carla Alejandra Flores Osco.

b) Auditorías No Programadas

Una vez que se concluyó la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros la UAI del SEDEM, se realizaron nueve Relevamientos descritos en el **Anexo 17**, se ejecutaron 9 Informes Circunstanciados que conforman las Auditorías No Programadas (**Anexo 12**).

- Informe Circunstanciado Respecto a la Diferencia Determinada al 31/12/2020, en el Almacén de Insumos de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos Y Fertilizantes (EEPAF)
- Informe Circunstanciado de Páskalla 250gr de los Proveedores Orgánica del Sur S.R.L. y Nutrigeek de la Convocatoria Pública N° SEDEM/SUB/01-2020 y SEDEM/SUB/02-2020
- Informe Circunstanciado a los Almacenes del Subsidio Prenatal y Lactancia Y Universal por la Vida, desde enero a noviembre de 2020 del departamento de Oruro.
- Informe Circunstanciado Personal No Previsto en el Plan Operativo Anual (Poa) de la Gestión Empresa de Cementos de Bolivia ECEBOL de la gestión 2020
- Informe Circunstanciado Especifica a la Compra de Insumos al Empresa Fortrade S.R.L de la gestión 2020
- Informe Circunstanciado, personal no previsto en el Plan Operativo Anual (POA), de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes - EEPAF Regional Santa Cruz, Gestión 2020.
- Informe circunstanciado, personal no previsto en el Plan Operativo Anual (POA), de la Empresa Estratégica de Producción de Semillas - EEPS Regional Santa Cruz, Gestión 2020.

NOMBRES Y APELLIDOS	DENOMINACION	Nº DE DOCUMENTACION	INCUMPLIMIENTO A NORMATIVAS
			Código Penal aprobado por D.L. 10426 de 23/08/1972, concordante con el Artículo 34 de la Ley Nº 004 de 31/03/2010, Lucha Contra la Corrupción, Enriquecimiento Ilícito e Investigación de Fortunas "Marcelo Quiroga Santa Cruz", que establece lo siguiente: "Artículo 154°.- (Incumplimiento de Deberes), La servidora o el servidor público que ilegalmente <u>omitiere, rehusare hacer o retardare un acto propio de sus funciones</u>, será sancionado con privación de libertad de uno a cuatro años".
Dra. Ximena Lopez Valverde (Anexo 48)	Abogada SEDEM		Resolución Administrativa SEDEM/GG/ Nº 285/2018 del 27/12/2018 que aprueba Manual de Descripción de Cargos del Servicio de Desarrollo de las Empresas Publicas Productiva -SEDEM, en sus principales funciones indica la <u>elaboración de contratos del personal</u> ; la profesional tenía como objetivo <u>de coadyuvar con el análisis y seguimiento de las acciones normativas del SEDEM y las EEP's</u> , Código Penal aprobado por D.L. 10426 de 23/08/1972, concordante con el Artículo 34 de la Ley Nº 004 de 31/03/2010, Lucha Contra la Corrupción, Enriquecimiento Ilícito e Investigación de Fortunas "Marcelo Quiroga Santa Cruz", que establece lo siguiente: "Artículo 154°.- (Incumplimiento de Deberes), La servidora o el servidor público que ilegalmente <u>omitiere, rehusare hacer o retardare un acto propio de sus funciones</u>, será sancionado con privación de libertad de uno a cuatro años"

6. DAÑO ECONÓMICO

Como resultado de nuestro análisis, verificamos que el total pagado a los cinco (5) funcionarios que no estaban incluidos en el POA 2020 de la empresa EEPs y cinco (5) funcionarios que fueron pagados los sueldos con incrementos respecto al haber del POA 2020, asciende a Bs438.343,30; del cual compone Bs375.583,33 que corresponde a el pago del haber básico según las planillas adjuntas en los comprobantes C-31 Ejecución de Gastos y Bs62.759,97.- corresponde a los Aportes Patronales, según el siguiente detalle:

	DETALLE	Importe Bs
(A)	Pagos del mes enero a Diciembre 2020	375.583,33
	<u>Aportes Patronales</u>	
	Régimen a Corto plazo Salud 10%	37.558,33
	Prima Riesgo Profesional 1,71%	6.422,47
	Aporte Patronal Solidario 3%	11.267,50
	Aporte Patronal para Vivienda 2%	7.511,67
(B)	<u>Total Aportes Patronales</u>	62.759,97
(C)=(A)+(B)	<u>Total Pagos más Aportes Patronales</u>	438.343,30
	TOTAL DAÑO ECONOMICO AL ESTADO	438.343,30

Según lo detallado precedentemente el Daño Económico asciende a Bs438.343,30

7. CONCLUSIONES

De acuerdo a los hechos expuestos, se evidenciaron acciones y omisiones por parte de ex servidores públicos de la Empresa Estratégica de Producción de Semillas, en el ejercicio del cargo y ámbito de sus competencias, que conllevaron a la ejecución de procesos de contratación con observaciones en:

- Se crearon cinco cargos no contemplados en el POA-2020 de la EEPS, los mismos no se encuentran previstos en el Formulario 4 de la partida 12100 "Persona Eventual", se suscribieron contratos que donde no se pueden identificar el objetivo al cargo del personal contratado; en consecuencia, a la suscripción de contratos se efectuaron pagos a los cinco ex funcionarios, ocasionado daño económico.
- Se evidencio que a cinco funcionarios le incrementaron el sueldo, en relación a lo establecido en el formulario 4 del POA 2020, de acuerdo a los contratos de los ex funcionarios.
- De acuerdo a lo evidenciado se pudo determinar la desactualización del Manual de Descripción de Cargos e inexistencia de Cuadro de equivalencias para la gestión 2020, esto ocasionó que se no se cuente con una normativa vigente que respalde el contrato del personal eventual de EEPS.

8. RECOMENDACIONES

Se recomienda que el presente informe circunstanciado y la prueba existente, se remita a la Gerencia Jurídica, para la Opinión Legal correspondiente, de conformidad con el Artículo 61 del Reglamento de la Responsabilidad por la Función Pública, aprobado mediante Decreto Supremo 23318-A de 03/11/1992, modificado por el Decreto Supremo N° 26237 de 29/06/2001 y considerando el artículo 35 de la Ley N° 1178.

Es cuanto se informa, para fines consiguientes.



NOMBRES Y APELLIDOS	DENOMINACION	Nº DE DOCUMENTACION	INCUMPLIMIENTO A NORMATIVAS
			Código Penal aprobado por D.L. 10426 de 23/08/1972, concordante con el Artículo 34 de la Ley Nº 004 de 31/03/2010, Lucha Contra la Corrupción, Enriquecimiento Ilícito e Investigación de Fortunas "Marcelo Quiroga Santa Cruz", que establece lo siguiente: "Artículo 154º.- (Incumplimiento de Deberes), La servidora o el servidor público que ilegalmente <u>omitiere, rehusare hacer o retardare un acto propio de sus funciones</u>, será sancionado con privación de libertad de uno a cuatro años" .
Dra. Ximena Lopez Valverde (Anexo 48)	Abogada SEDEM		Resolución Administrativa SEDEM/GG/ Nº 285/2018 del 27/12/2018 que aprueba Manual de Descripción de Cargos del Servicio de Desarrollo de las Empresas Publicas Productiva -SEDEM, en sus principales funciones indica la <u>elaboración de contratos del personal</u> ; la profesional tenía como objetivo <u>de coadyuvar con el análisis y seguimiento de las acciones normativas del SEDEM y las EEP's</u> , Código Penal aprobado por D.L. 10426 de 23/08/1972, concordante con el Artículo 34 de la Ley Nº 004 de 31/03/2010, Lucha Contra la Corrupción, Enriquecimiento Ilícito e Investigación de Fortunas "Marcelo Quiroga Santa Cruz", que establece lo siguiente: "Artículo 154º.- (Incumplimiento de Deberes), La servidora o el servidor público que ilegalmente <u>omitiere, rehusare hacer o retardare un acto propio de sus funciones</u>, será sancionado con privación de libertad de uno a cuatro años"

6. DAÑO ECONÓMICO

Como resultado de nuestro análisis, verificamos que el total pagado a los cinco (5) funcionarios que no estaban incluidos en el POA 2020 de la empresa EEPs y cinco (5) funcionarios que fueron pagados los sueldos con incrementos respecto al haber del POA 2020, asciende a Bs438.343,30; del cual compone Bs375.583,33 que corresponde a el pago del haber básico según las planillas adjuntas en los comprobantes C-31 Ejecución de Gastos y Bs62.759,97.- corresponde a los Aportes Patronales, según el siguiente detalle:

	DETALLE	Importe Bs
(A)	Pagos del mes enero a Diciembre 2020	375.583,33
	<u>Aportes Patronales</u>	
	Régimen a Corto plazo Salud 10%	37.558,33
	Prima Riesgo Profesional 1,71%	6.422,47
	Aporte Patronal Solidario 3%	11.267,50
	Aporte Patronal para Vivienda 2%	7.511,67
(B)	<u>Total Aportes Patronales</u>	62.759,97
(C)=(A)+(B)	<u>Total Pagos más Aportes Patronales</u>	438.343,30
	TOTAL DAÑO ECONOMICO AL ESTADO	438.343,30

Según lo detallado precedentemente el Daño Económico asciende a Bs438.343,30

7. CONCLUSIONES

De acuerdo a los hechos expuestos, se evidenciaron acciones y omisiones por parte de ex servidores públicos de la Empresa Estratégica de Producción de Semillas, en el ejercicio del cargo y ámbito de sus competencias, que conllevaron a la ejecución de procesos de contratación con observaciones en:

- Se crearon cinco cargos no contemplados en el POA-2020 de la EEPS, los mismos no se encuentran previstos en el Formulario 4 de la partida 12100 "Persona Eventual", se suscribieron contratos que donde no se pueden identificar el objetivo al cargo del personal contratado; en consecuencia, a la suscripción de contratos se efectuaron pagos a los cinco ex funcionarios, ocasionado daño económico.
- Se evidencio que a cinco funcionarios le incrementaron el sueldo, en relación a lo establecido en el formulario 4 del POA 2020, de acuerdo a los contratos de los ex funcionarios.
- De acuerdo a lo evidenciado se pudo determinar la desactualización del Manual de Descripción de Cargos e inexistencia de Cuadro de equivalencias para la gestión 2020, esto ocasionó que se no se cuente con una normativa vigente que respalde el contrato del personal eventual de EEPS.

8. RECOMENDACIONES

Se recomienda que el presente informe circunstanciado y la prueba existente, se remita a la Gerencia Jurídica, para la Opinión Legal correspondiente, de conformidad con el Artículo 61 del Reglamento de la Responsabilidad por la Función Pública, aprobado mediante Decreto Supremo 23318-A de 03/11/1992, modificado por el Decreto Supremo N° 26237 de 29/06/2001 y considerando el artículo 35 de la Ley N° 1178.

Es cuanto se informa, para fines consiguientes.



- Informe circunstanciado, del personal no previsto en el Plan Operativo Anual (POA) del subsidio regional Santa Cruz dependiente del Servicio de Desarrollo de las Empresas Publicas Productivas
- Informe Circunstanciado a los Almacenes del Subsidio Prenatal y Lactancia Y Universal por la Vida, desde enero a noviembre de 2020 del departamento de Potosí
- Informe Circunstanciado, a los Almacenes del Subsidio Prenatal y Lactancia y Universal por la Vida, desde enero a noviembre de 2020 del Departamento de Oruro.

Por otra parte, cabe aclarar que de las 12 auditorías no programadas en la gestión 2021, tres se encuentran en proceso de conclusión, según el siguiente detalle:

- Auditoria Especial Informe de la Convocatoria Pública N° SEDEM/SUB/01-2020 y SEDEM/SUB/02-2020 Contrataciones Directas para los Productos de Subsidio
- Auditoria Especial Referente al Inventario de Materia Prima de la Empresa Estratégica de Producción de Semillas (EEPS), ubicado en Santa Cruz. Gestión 2020
- Auditoria Especial de los Almacenes del Subsidios Prenatal y Lactancia y Universal por la Vida, desde Enero a Noviembre de 2020 de las 12 Distribuidoras a nivel Nacional, por el periodo comprendido del 02/01/2020 al 31/12/2020.

c) Matriz de Riesgo y Justificativo de Auditoría Operativas

En fecha 23/06/2021, la Unidad de Auditoría Interna recepciono nota CGE/SCEP-706/2021, en la misma se hace mención a las auditorias que deberían haber sido ejecutadas en el primer semestre de la gestión 2021.

Al respecto, con nota SEDEM/GG/AI N° 0022/2021 se remitió a la Subcontraloria de Empresas Publicas, tres Matrices de Riesgo para su revisión y aprobación para poder iniciar la ejecución de las mismas:

- Auditoría Operacional al Procedimiento de Compras de Materia Prima a Cooperadores efectuadas por la Empresa Estratégica de Producción de Semillas, por el período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.
- Auditoría Operacional a la Comercialización de Papel KRAFT de efectuadas por la Empresa Publica Productiva Papeles de Bolivia - PAPELBOL, por el período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.
- Auditoria Operacional referente al Proceso de Monitoreo del Cumplimiento de objetivos del POA 2020 del SEDEM y de las EPPs realizado por la Unidad de Control y Gestión dependiente de la Gerencia de Planificación y Control de Gestión, por el período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.

Por otra parte, via correo electrónico se remitieron a la Subcontraloría de Empresas Públicas las Matriz de Riesgo y Justificativo y sus respaldos de la "Auditoría Operacional al proceso de producción de abonos, realizado por la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes (EPAF), por el período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020" y "Auditoría Operacional a la Gerencia Administrativa Financiera en Cuanto a las Operaciones Relativas a las Empresas Públicas Productivas, por el periodo comprendido entre 01/01/2020 al 31/12/2020"

Por consiguiente, quedo a su disposición para ofrecerle cualquier aclaración, que considere necesaria, sobre el contenido del informe.

RCMS
c.c. ARCHIVO-UAI-SEDEM


Roberto C. Mojica Suarez
CAULP 185 • CAUB 436
JEFE DE LA UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA
SEDEM

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS
POA DE LA GESTIÓN 2021
(Enero a Diciembre de 2021)

(Ejercicio de Diciembre de 2021)									
N°	CONCEPTO	DÍAS HOMBRE REALES	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° DE INFORME	FECHA CONCLUSIÓN	REMISIÓN A CGR		REMISIÓN A MAE	
						NOTA	FECHA RECEPCIÓN	N° REGISTRO	NOTA
AUDITORIAS PROGRAMADAS									
AUDITORIAS A LOS REGISTROS Y EE.FF.									
1	Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Consolidados del SEDEM al 31 de diciembre de 2020.	1776	CONCLUIDO	SEDEM-INF.AI. 02/2021	28/02/2020	SEDEM/GG/AI N°0007/2021	01/03/2021	NI/GG/AI N°0155/2021 1/2020-06278	01/03/2021
2	Revisión anual al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, al 31 de diciembre de 2020.		CONCLUIDO	SEDEM-INF.AI. 03/2021	31/03/2021	SEDEM/GG/AI N°0009/2021	31/03/2021	NI/GG/AI N°0172/2021 1/2021-09724	31/03/2021
3	Auditoría especial a las cuentas por cobrar de la Empresa Pública Productiva Papeles de Bolivia (PAPELBOL), al 31/12/2020.		CONCLUIDO	SEDEM-INF.AI. 04/2021	31/03/2021	SEDEM/GG/AI N°0009/2021	31/03/2021	NI/GG/AI N°0172/2021 1/2021-09724	31/03/2021
AUDITORIAS ESPECIALES									
3	Auditoría especial a las cuentas por cobrar de la Empresa Pública Productiva Papeles de Bolivia (PAPELBOL), al 31/12/2020.	200	EN PROCESO (*)						
4	Auditoría Especial al Contrato SEDEM-UC-CDE ECEBOL N° 005-2018, de "Servicios especializados en el extranjero de consultoría por-producto para la asesoría y acompañamiento para la gestión empresarial, Planta de Cemento, Oruro -Bolivia", suscrito entre C&C Ingeniería y Procesos S.A.S. y la Empresa Pública Productiva Cementos de Bolivia (CECEBOL), en la gestión 2018.	200	EN PROCESO (*)						
AUDITORIAS OPERACIONALES									
5	Auditoría Operacional al Cumplimiento del Control de Estructura de los Costos de los Planes Estratégicos de las EPP'S dependientes del SEDEM por la Unidad de Control y Gestión, por el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.	280	CONCLUIDO	SEDEM-INF.AI. 07/2021	24/12/2021	SEDEM/GG/AI N°0050/2021	24/12/2021	NI/GG/AI N° 0554/2021 1/2021-38558	23/12/2021
6	Auditoría Operacional al proceso de producción de abonos, realizado por la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes (EEPAP), por el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.	280	CONCLUIDO	N° SEDEM-INF.AI. 08/2021	27/12/2021	SEDEM/GG/AI N°0052/2021	27/12/2021	NI/GG/AI N° 0550/2021 1/2021-38929	27/12/2021
7	Auditoría Operacional a la Gerencia Administrativa Financiera en Cuanto a las Operaciones Relativas a las Empresas Públicas Productivas, por el periodo comprendido entre 01/01/2020 al 31/12/2020	280	CONCLUIDO	SEDEM-INF.AI. 09/2021	27/12/2021	SEDEM/GG/AI N°0055/2021	27/12/2021	NI/GG/AI N° 0551/2021 1/2021-38942	27/12/2021
8	Auditoría Operacional a los Procesos de Producción, Calidad y Comercialización de la Empresa Productiva Papeles de Bolivia (PAPELBOL), por el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020	280	CONCLUIDO	SEDEM-INF.AI.10/2021	27/12/2021	SEDEM/GG/AI N°0057/2021	27/12/2021	NI/GG/AI N° 0552/2021 1/2021-38968	27/12/2021

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS
POA DE LA GESTIÓN 2021
(Enero a Diciembre de 2021)

N°	CONCEPTO	DÍAS HOMBRE REALES	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° DE INFORME	FECHA CONCLUSIÓN	REMISIÓN A CGR		REMISIÓN A MAE		
						NOTA	FECHA RECEPCIÓN	N° REGISTRO	NOTA	FECHA RECEPCIÓN
9	Auditoría Operacional al Procedimiento para el Acopio y Compra de Materia Prima a cooperadores, efectuadas por la Empresa Estratégica de Producción de Semillas (EEPS), por el período comprendido entre el 01/01/2019 y el 31/12/2019.	280	CONCLUIDO	SEDEM-INF.AI. 11/2021	28/12/2021	SEDEM/GG/AI N°0058/2021	28/12/2021	30517	NI/GG/AI N° 0553/2021 1/2021-38973	27/12/2019
SEGUIMIENTOS DE INFORMES DE AUDITORIA										
10	Segundo Seguimiento al Cumplimiento a las recomendaciones del informe SEDEM-INF.AI.04/2020 correspondiente a la "Revisión Anual al Procedimiento para el Cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas al 31 de diciembre de 2019"	372	CONCLUIDO	SEDEM-SEG.AI.01/2021	31/03/2021	SEDEM/GG/AI N°0009/2021	31/03/2021	7510	NI/GG/AI N°0172/2021 1/2021-09724	31/03/2021
11	Primer Seguimiento al Cumplimiento a las recomendaciones del informe SEDEM-INF.AI.04/2020 correspondiente a la "Revisión Anual al Procedimiento para el Cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas al 31 de diciembre de 2019"	372	CONCLUIDO	SEDEM-SEG.AI.02/2021	31/03/2021	SEDEM/GG/AI N°0009/2020	31/03/2021	7510	NI/GG/AI N°0172/2021 1/2021-09724	31/03/2021
12	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° 03/2020 emergente del Examen de Confianza de los Registros y Estados Financieros Consolidados por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.	372	CONCLUIDO	SEDEM-SEG.AI.03/2021	31/03/2021	SEDEM/GG/AI N°0009/2021	31/03/2021	7510	NI/GG/AI N°0172/2021 1/2021-09724	31/03/2021

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS
POA DE LA GESTIÓN 2021
(Enero a Diciembre de 2021)

N°	CONCEPTO	DÍAS HOMBRE REALES	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° DE INFORME	FECHA CONCLUSIÓN	REMISIÓN A CGR			REMISIÓN A MAE		
						NOTA	FECHA RECEPCIÓN	N° REGISTRO	NOTA	FECHA	FECHA RECEPCIÓN
13	Segundo Seguimiento a la Implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° 03/2019 emergente del Examen de Confabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.	372	CONCLUIDO	SEDEM.SEG.AI. 04/2021	31/03/2021	SEDEM/CG/Al N°0009/2021	31/03/2021	7510	NI/GG/Al N°0172/2021 1/2021-09724	31/03/2021	31/03/2021
14	Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI.12/2019 "Auditoría Operacional al Proceso de Producción de Bobinas de Papel y su Conversión En Resmas, Gestión 2018 Ejecutado por la Empresa Pública Productiva Papeles de Bolivia (PAPELBOL) dependiente del SEDEM".	152	CONCLUIDO	SEDEM.SEG.AI. 05/2021	30/06/2021	N/A	N/A	N/A	NI/GG/Al N° 0281/2021 1/2021-20115	30/06/2021	30/06/2021
15	Primer Seguimiento a las Recomendaciones del Informe de Control Interno SEDEM.INF.AI.07/2019 Correspondiente a la "Auditoría Operacional al Subsistema de Registro Presupuestario del Sistema de Contabilidad Integrada del Servicio el Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM, gestión 2018	96	CONCLUIDO	SEDEM.SEG.AI. 06/2021	30/06/2021	N/A	N/A	N/A	NI/GG/Al N° 0281/2021 1/2021-20115	30/06/2021	30/06/2021
16	Segundo Seguimiento a Recomendación del Informe de Control Interno SEDEM.INF.AI.10/2019 Correspondiente a la "Auditoría Operativa al Proceso de Ventas de la Empresa Pública Productiva - CARTOMBOL gestión 2018"	152	CONCLUIDO	SEDEM.SEG.AI. 07/2021	30/06/2021	N/A	N/A	N/A	NI/GG/Al N° 0281/2021 1/2021-20115	30/06/2021	30/06/2021
17	Segundo Seguimiento a Recomendación del Informe de Control Interno SEDEM.INF.AI.08/2019 Correspondiente a la "Auditoría Operativa al Proceso de Comercialización de Semillas y Grano Comercial de la Empresa Estratégica Pública Productiva de Semillas - EEPs, en el Departamento de Santa Cruz -	72	CONCLUIDO	SEDEM.SEG.AI. 08/2021	30/06/2021	N/A	N/A	N/A	NI/GG/Al N° 0281/2021 1/2021-20115	30/06/2021	30/06/2021
	TOTAL	5536									

ACLARACION:

(*) Fueron emitidos a la Gerencia Jurídica y en cumplimiento a los lineamientos de la CGE fueron emitidos digitalmente a correos con el informe jurídico correspondiente
N/A No aplica en atención a Resolución N CGE-084/2011(ART.2 párrafo 3)

N°	CONCEPTO	DÍAS /HOMBRE	NOTA DE SOLICITUD DEL EXAMEN	FECHA DE LA NOTA	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° DE INFORME	FECHA DE CONCLUSIÓN	NOTA	FECHA	FECHA DE RECEPCIÓN	NOTA	FECHA	N° REGISTRO
1. AUDITORIAS ESPECIALES EN PROCESO GESTIÓN 2020													
1	Relevamiento de Información Específica "a los registros que se encuentran en estado pagado, respecto de los cuales SEDEM solicito efectuar ajustes, correspondientes a los Estados de Ejecución de Presupuestaria ENVIBOL y ECEBOL de las gestiones 2015 y 2016".		MEM/GG/GAF/UF 008/2020	16/10/2020	17/02/2021	INFORME INF/GG/AI N° 0005/2021 1/2021-04354	17/02/2021	NI/GG/AI N° 0136/2021 1/2021-04357	17/02/2021	17/02/2021			
2	Relevamiento de información referente a los "Procesos de Contratación", "Procesos Administrativos" y "Registro en Almacenes" de la empresa de CARTONBOL, gestiones 2018 al 2019,		MEM/GG/AI N° 0025/2020 con hoja de ruta 1/2020-16297	14/07/2020	En Proceso (A)								
3	Relevamiento de Información de la Contratación de Servicios de Consultoría por Producto para la Elaboración de Estructuras de Costos para las Empresas Estratégicas del SEDEM		MEM/GG/AI N° 0035/2020 con hoja de ruta 1/2020-18517	11/08/2020	En Proceso (A)								
4	Relevamiento sobre gastos relacionados con la prevención contención y tratamiento de la infección por el corona virus (COVID-19),		MEM/GG/AI N° 0048/2020 con hoja de ruta 1/2020-24619	07/10/2020	En Proceso (A)								
5	Relevamiento de información específico respecto al daño económico, ocasionado por el Sr. Elías Azucena de EEPAF		MEM/GG/AI N° 0052/2020 con hoja de ruta 1/2020-24600	26/10/2020	En Proceso (A)								

N°	CONCEPTO	DÍAS /HOMBRE	NOTA DE SOLICITUD DEL EXAMEN	FECHA DE LA NOTA	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° DE INFORME	FECHA DE CONCLUSIÓN	REMISIÓN A LA MAE			REMISIÓN A CGR		
								NOTA	FECHA	FECHA DE RECEPCIÓN	NOTA	FECHA	N° REGISTRO
7	Relevamiento de información "Entrega de bobinas de papel Kraft efectuada por PAPELBOL A CARTONBOL durante las gestiones 2018 y 2019"		INF/GG/AI N° 00007/2020 MEM/GG/AI N° 0057/2020 con hoja de ruta 1/220-32537	03/08/2020	CONCLUIDO	SEDEM.REL. AI 005/2020							
8	Relevamiento a la Auditoría Especial a los procesos de contratación y Estados Financieros de la Gestión 2020 ECEBOL		MEM/GG/AI N° 0057/2020 con hoja de ruta 1/220-32537		En Proceso (A)								
2. OTRAS AUDITORIAS 2021													
9	Relevamiento Especifico Respecto a la Diferencia Determinada al 31/12/2020, en el Almacén de Insumos de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos Y Fertilizantes (EEPAF)	120	MEM/GG/AI N° 0016/2021	07/04/2021	CONCLUIDO	SEDEM.CIR.A 1.01/2021	13/05/2021	NI/GG/AI N° 0223/2021	13/05/2021	13/05/2021	SEDEM/GG/ AI N° 0060/2021	28/12/2021	30518
10	Relevamiento Especifico de Pasankalla 250gr de los Proveedores Orgánica del Sur S.R.L. y Nutrigeek de la Convocatoria Pública N° SEDEM/SUB/01-2020 Y SEDEM/SUB/02-2020	120	MEM/GG/AI N° 0030/2021	24/05/2021	CONCLUIDO	SEDEM.CIR.A 1.02/2021	20/07/2021	NI/GG/AI N° 0314/2021	20/07/2021	20/07/2021	SEDEM/GG/ AI N° 0060/2021	28/12/2021	30518
11	Relevamiento Especifico a los Almacenes del Subsidio Prenatal Y Lactancia Y Universal por la Vida, desde enero a noviembre de 2020 del departamento de	120	MEM/GG/AI N° 0014/2021	05/04/2021	CONCLUIDO	SEDEM.CIR.A 1.03/2021	20/08/2021	NI/GG/AI N° 0485/2021	23/03/2021	23/03/2021	SEDEM/GG/ AI N° 0060/2021	28/12/2021	30518
12	Relevamiento Especifico Personal No Previsto en el Plan Operativo Anual (PoA) de la Gestión Empresa de Cementos de Bolivia ECEBOL de la gestión 2020	120	MEM/GG/AI N° 0043/2021	22/07/2021	CONCLUIDO	SEDEM.CIR.A 1.04/2021	21/09/2021	NI/GG/AI N° 0393/2021	21/09/2021	21/09/2021	SEDEM/GG/ AI N° 0060/2021	28/12/2021	30518

N°	CONCEPTO	DÍAS /HOMBRE	NOTA DE SOLICITUD DEL EXAMEN	FECHA DE LA NOTA	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° DE INFORME	FECHA DE CONCLUSIÓN	REMISIÓN A LA MAE			REMISIÓN A CGR		
								NOTA	FECHA	FECHA DE RECEPCIÓN	NOTA	FECHA	N° REGISTRO
13	Relevamiento de Información Específica a la Compra de Insumos al Empresa Fortrade S.R.L de la gestión 2020	120	MEM/GG/AI N° 0042/2021	14/07/2021	CONCLUIDO	SEDEM.CIR.A 1.05/2021	03/12/2021	NI/GGG/AI N° 0506/2021	03/12/2021	03/12/2021	SEDEM/GG/ AI N° 0060/2021	28/12/2021	30518
14	Relevamiento Especifico, personal no previsto en el Plan Operativo Anual (POA), de la Empresa Estrategica de Producción de Abonos y Fertilizantes - EEPAF Regional Santa Cruz, Gestión 2020.	120	MEM/GG/AI N° 0061/2021	13/10/2021	CONCLUIDO	SEDEM.CIR.A 1.06/2021	20/12/2021	NI/GGG/AI N° 0538/2021	21/12/2021	21/12/2021	SEDEM/GG/ AI N° 0060/2021	28/12/2021	30518
15	Relevamiento Especifico personal no previsto en el Plan Operativo Anual (POA), de la Empresa Estrategica de Producción de Semillas EEPs Regional Santa Cruz, Gestión 2020.	120	MEM/GG/AI N° 0061/2021	13/10/2021	CONCLUIDO	SEDEM.CIR.A 1.07/2021	23/12/2021	NI/GGG/AI N° 0547/2021	24/12/2021	24/12/2021	SEDEM/GG/ AI N° 0060/2021	28/12/2021	30518
16	Relevamiento Especifico del personal no previsto en el Plan Operativo Anual (POA) del subsidio regional Santa Cruz dependiente del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas	120	MEM/GG/AI N° 0059/2021	07/10/2021	CONCLUIDO	SEDEM.CIR.A 1.08/2021	27/12/2021	NI/GGG/AI N° 0559/2021	27/12/2021	31/12/2021	SEDEM/GG/ AI N° 0061/2021	31/12/2021	31012
17	Relevamiento Especifico a los Almacenes del Subsidio Prenatal y Lactancia Y Universal por la Vida, desde enero a noviembre de 2020 del departamento de Potosí	120	MEM/GG/AI N° 0071/2021	16/11/2021	En Proceso (A)								

N°	CONCEPTO	DÍAS /HOMBRE	NOTA DE SOLICITUD DEL EXAMEN	FECHA DE LA NOTA	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° DE INFORME	FECHA DE CONCLUSIÓN	REMISIÓN A LA MAE			REMISIÓN A CGR		
								NOTA	FECHA	FECHA DE RECEPCIÓN	NOTA	FECHA	N° REGISTRO
18	Relevamiento Específico Informe de la Convocatoria Pública N° SEDEM/SUB/01-2020 y SEDEM/SUB/02-2020 Contrataciones Directas para los Productos de Subsidio	120	MEM/GG/AI N° 0026/2021	05/05/2021	CONCLUIDO	SEDEM/CIR.A 1.10/2021	27/12/2021	NI/GGG/AI N° 0562/2021	27/12/2021	30/12/2021	SEDEM/GG/ AI N° 0061/2021	31/12/2021	31012
19	Auditoría Especial Referente al Inventario de Materia Prima de la Empresa Estratégica de Producción de Semillas (EEPS), ubicado en Santa Cruz, gestión 2020		MEM/GG/AI N° 0046/2021	09/08/2021	En Proceso (A)								
20	Auditoría Especial de los Almacenes del Subsidios Prenatal y Lactancia y Universal por la Vida, desde Enero a Noviembre de 2020 de las 12 Distribuidoras a nivel Nacional, por el periodo comprendido del 02/01/2020 al		MEM/GG/AI N° 0071/2021	16/11/2021	En Proceso (A)								
TOTAL		1080											

ACLARACION:

(A) Los relevamientos se encuentran en proceso por debido a la alta rotación del personal y solicitud de documentación para cumplirán nuestro examen

**MOVIMIENTO DE PERSONAL
POA DE LA GESTION 2021
(Enero a Diciembre de 2021)**

ANEXO N° 13

CARGOS OCUPADOS	NOMINA ANTERIOR GESTION	INGRESOS						BAJAS	
		PROCEDIMIENTO (S6C)	UNIDAD ADMINISTRATIVA DE ORIGEN	FECHA	TITULO	AÑOS DE		BAJA POR: (R,C6D) FECHA	
						SPB	SPV		
Roberto Casto Mojica Suarez Jefe de la Unida de Auditoria Interna	si	S		06/07/2020	AUDITOR FINANCIERO	16 años	0		
Ximena Luna Quispe Profesional III Supervisor Auditor	no	S		01/03/2021	CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO	2 años	0	R 08/06/2021	
Carla Alejandra Flores Osco Profesional III Supervisor Auditor	no	S		01/07/2021	CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO	4 años	2 años		
Erik Mejia Lozano Profesional IV Auditor	si	S		01/01/2019	AUDITOR FINANCIERO	5 años	6 años		
Paola Edlin Machicado Gutierrez Tecnico Auditor Interno I	si	S		04/06/2018	CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO	3 años	0	R 04/07/2020	
Milenka Yolana Zambrana Tecnico Auditor Interno I	no	S		12/07/2021	CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO	1 años	0		
Karen Quispe Mamani Tecnico Auditor Interno I	si	S		18/07/2018	CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO	3 años	0	R 31/03/2021	
Rocio Mamani Canaviiri Tecnico Auditor Interno I	no	S		01/03/2021	CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO	3 años	0		
Sara Huarachi Lopez Profesional IV Auditor	no	S		13/04/2021	CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO	8 meses	1 año		

S= Selección

R= Renuncia

C= Cambio de ó a otra Unidad Administrativa

D=Despido

SPB=Sector Público

SPV=Sector Privado

CCTO=Conclusión de Contrato

CAPACITACION RECIBIDA
(POR CADA PROFESIONAL DE LA U.A.I.)
POA DE LA GESTION 2021
(Enero a Diciembre 2021)

NOMBRE DEL AUDITOR: Lic. Roberto Casto Mojica Saurez
CARGO : JEFE DE UAI
TITULO PROFESIONAL: Auditor Financiero
FECHA DE INGRESO A LA UAI: 12/12/2020

FECHA	NOMBRE DEL EVENTO DE CAPACITACION	TOTAL DE HORAS RECIBIDAS	CERTIFICADO OBTENIDO	ENTIDAD QUE DICTÓ EL CURSO	CAMPO EN EL QUE SERÁ APLICADA LA CAPACITACION
15/12/2021 al 28/12/2021	Prevención de la Violencia	50	Certificado de Aportacion	Escuela de Gestión Pública Plurinacional	AUDITORIA
TOTAL HORAS		50			

**CAPACITACION RECIBIDA
 (POR CADA PROFESIONAL DE LA U.A.I.)
 POA DE LA GESTION 2021
 (Enero a Diciembre 2021)**

ANEXO N° 14 b

NOMBRE DEL AUDITOR: Lic. Carla Alejandra Flores Osco
CARGO : PREFESIONAL III SUPERVISOR DE UNIDAD AUDITORIA
TITULO PROFESIONAL: Contador Publico Autorizado
FECHA DE INGRESO A LA UAI: 01/07/2020

FECHA	NOMBRE DEL EVENTO DE CAPACITACION	TOTAL DE HORAS RECIBIDAS	CERTIFICADO OBTENIDO	ENTIDAD QUE DICTÓ EL CURSO	CAMPO EN EL QUE SERÁ APLICADA LA CAPACITACIÓN
20/09/2021	Prevención de la Violencia	50	Certificado de Aportacion	Escuela de Gestión Publica Plurinacional	AUDITORIA
18/10/2021 al 24/10/2021	Ejecución de Contratos Administrativos y su Posible Responsabilidad	10	Certificado de Aportacion	CGE	AUDITORIA
25/10/2021 al 31/10/2021	Proceso Disciplinario Administrativo	10	Certificado de Aportacion	CGE	AUDITORIA
22/11/2021 al 14/12/2021	Curso de Idiomas Aimara Básico	280	Certificado de Aportacion	Escuela de Gestión Publica Plurinacional	AUDITORIA
TOTAL HORAS		350			

CAPACITACION RECIBIDA
(POR CADA PROFESIONAL DE LA U.A.I.)
POA DE LA GESTION 2021
(Enero a Diciembre 2021)

NOMBRE DEL AUDITOR:

Lic. Rocio Mabel Mamani Canaviri

CARGO :

TECNICO I AUDITOR INTERNO

TITULO PROFESIONAL:

Contador Publico Autorizado CPA

FECHA DE INGRESO A LA UAI:

04/02/2021

FECHA	NOMBRE DEL EVENTO DE CAPACITACIÓN	TOTAL DE HORAS RECIBIDAS	CERTIFICADO OBTENIDO	ENTIDAD QUE DICTO EL CURSO	CAMPO EN EL QUE SERA APLICADA LA CAPACITACIÓN
20/09/2021	Prevención de la Violencia	50	Certificado de Aportacion	Escuela de Gestión Publica Plurinacional	AUDITORIA
18/10/2021 al 24/10/2021	Ejecución de Contratos Administrativos y su Posible Responsabilidad	10	Certificado de Aportacion	CGE	AUDITORIA
25/10/2021 al 31/10/2021	Proceso Disciplinario Administrativo	10	Certificado de Aportacion	CGE	AUDITORIA
TOTAL HORAS		70			

**CAPACITACION RECIBIDA
(POR CADA PROFESIONAL DE LA U.A.I.)
POA DE LA GESTIÓN 2021
(Enero a Diciembre 2021)**

NOMBRE DEL AUDITOR:
CARGO :
TÍTULO PROFESIONAL:
FECHA DE INGRESO A LA UAI:

Lic. Erik Mejía Lozano
PROFESIONAL III AUDITOR
Auditor Financiero
01/01/2019

FECHA	NOMBRE DEL EVENTO DE CAPACITACIÓN	TOTAL DE HORAS RECIBIDAS	CERTIFICADO OBTENIDO	ENTIDAD QUE DICTÓ EL CURSO	CAMPO EN EL QUE SERÁ APLICADA LA CAPACITACIÓN
22/05/2021	Confiabilidad sobre estados de Ejecución de Recursos y Gastos	8	Certificado de Asistencia	CGE	AUDITORIA
24/06/2021 al 26/06/2021	Ejecución de la Auditoria Especial	8	Certificado de Asistencia	CONSULTORA KADES	AUDITORIA
20/09/2021	Prevención de la Violencia	50	Certificado de Aportación	Escuela de Gestión Pública Plurinacional	AUDITORIA
18/10/2021 al 24/10/2021	Ejecución de Contratos Administrativos y su Posible Responsabilidad	10	Certificado de Aportación	CGE	AUDITORIA
25/10/2021 al 31/10/2021	Proceso Disciplinario Administrativo	10	Certificado de Aportación	CGE	AUDITORIA
TOTAL HORAS		86			

CAPACITACION RECIBIDA
(POR CADA PROFESIONAL DE LA U.A.I.)
POA DE LA GESTIÓN 2021
(Enero a Junio 2021)

NOMBRE DEL AUDITOR: Lic. Milenka Yolanada Zambrana
CARGO : Tecnico I Auditor Interno
TITULO PROFESIONAL: Contador Público Autorizado CPA
FECHA DE INGRESO A LA UAI: 17/07/2021

FECHA	NOMBRE DEL EVENTO DE CAPACITACIÓN	TOTAL DE HORAS RECIBIDAS	CERTIFICADO OBTENIDO	ENTIDAD QUE DICTÓ EL CURSO	CAMPO EN EL QUE SERÁ APLICADA LA CAPACITACION
18/10/2021 al 24/10/2021	Ejecución de Contratos Administrativos y su Posible Responsabilidad	10	Certificado de Aportacion	CGE	AUDITORIA
25/10/2021 al 31/10/2021	Proceso Disciplinario Administrativo	10	Certificado de Aportacion	CGE	AUDITORIA
TOTAL HORAS		20			

**CAPACITACION RECIBIDA
(POR CADA PROFESIONAL DE LA U.A.I.)
POA DE LA GESTIÓN 2021
(Enero a Diciembre 2021)**

NOMBRE DEL AUDITOR:
CARGO :
TÍTULO PROFESIONAL:
FECHA DE INGRESO A LA UAI:

Sara Huarachi Lopez
PROFESIONAL IV AUDITOR INTERNO
Contador Público Autorizado CPA
12/04/2021

FECHA	NOMBRE DEL EVENTO DE CAPACITACIÓN	TOTAL DE HORAS RECIBIDAS	CERTIFICADO OBTENIDO	ENTIDAD QUE DICTÓ EL CURSO	CAMPO EN EL QUE SERÁ APLICADA LA CAPACITACIÓN
22/05/2021	Políticas Públicas	10	Certificado de Aportación	CGE	AUDITORIA
31/07/2021 al 08/08/2021	Ley N° 1178	10	Certificado de Aportación	CGE	AUDITORIA
04/09/2021 al 23/10/2021	Curso de Idiomas Aimara Básico	280	Certificado de Aportación	Escuela de Gestión Pública Plurinacional	AUDITORIA
20/09/2021	Prevención de la Violencia	50	Certificado de Aportación	Escuela de Gestión Pública Plurinacional	AUDITORIA
11/10/2021 al 19/10/2021	Responsabilidad por la Función Pública	10	Certificado de Aportación	CGE	AUDITORIA
18/10/2021 al 24/10/2021	Ejecución de Contratos Administrativos y su Posible Responsabilidad	10	Certificado de Aportación	CGE	AUDITORIA
25/10/2021 al 31/10/2021	Proceso Disciplinario Administrativo	10	Certificado de Aportación	CGE	AUDITORIA
TOTAL HORAS		380			

Nº DE INFORME	FECHA DE INFORME	REQUERIDO (CGE/MAE)	REFERENCIA DEL INFORME	TIPO	AUTORES O PARTICIPANTES	IMPORTE DEL POSIBLE DAÑO ECONOMICO	FECHA DE LA DENUNCIA A QUERRELLA	NUMERO DE CASO APERTURADO	SITUACION ACTUAL
SEDEM.CIR-AI.01/2021	13/05/2021	Requerido por Jefatura con memorandum MEM/GG/AI Nº 0016/2021	Informe Circunstanciado Respecto a la Diferencia Determinada al 31/12/2020, en el Almacén de Insumos de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos Y Fertilizantes (EEPAF)	PENAL	Luna Camacho Sergio (EEPAF) Álvaro Frandisco Cirvian Fuchtnr Gerente Técnico de la (EEPAF) Chávez Iporre Juan Carlos Responsable Administrativo Financiero - Santa Cruz de la (EEPAF) Daniela Solange Stephanie Reque Eguez Profesional IX Abogada en Contrataciones Moreno Rojas Miguel Ángel Profesional en Almacenes Aragon Castaño Jose Miguel Profesional 2 Encargado de Comercialización y Cobranzas Liebano Céspedes Roger Alejandro Profesional 7 en Cobranzas - Santa Cruz Camacho Arancibia Roy Willan Profesional VII Técnico Comercial Proxama Trino Raul Alberto Viveros soliz EX GERENTE SUBSIDIOS Y ARTICULACIÓN PRODUCTIVA Daniel Rodrigo Nowtmy Villegas GERENTE GENERAL SEDEM Jorge Pérez Justiniano EX GERENTE SUBSIDIOS Y ARTICULACIÓN PRODUCTIVA Ludwin Edson Rojas PROFESIONAL I EN CONTROL Y GESTIÓN DE INVENTARIOS Shephanie Mariel Paredes Zeballos PROFESIONAL CONTROL Y GESTIÓN DE INVENTARIOS Jessica Marcela Montoya Michel	Bs\$ 280.775,06	17/05/2021	FUD:7010201210494 1	
SEDEM.CIR-AI.02/2021	20/07/2021	Requerido por Jefatura con memorandum MEM/GG/AI Nº 0030/2021	Informe Circunstanciado del producto de Pasankalla 250gr de los Proveedores Orgánica del Sur S.R.L. y Nutrigeek de la Convocatoria Pública Nº SEDEM/SUB/01-2020 Y SEDEM/SUB/02-2020.	PENAL		Bs\$1.445.796,00	15/09/2021	CODIGO:2011020121 02759 Denuncia Escrita al Ministerio Publico	

Nº DE INFORME	FECHA DE INFORME	REQUERIDO (CGE/MAE)	REFERENCIA DEL INFORME	TIPO	AUTORES O PARTICIPANTES	IMPORTE DEL POSIBLE DAÑO ECONOMICO	FECHA DE LA DENUNCIA A QUERRELLA	NUMERO DE CASO APERTURADO	SITUACION ACTUAL
SEDEM.CIR.A1.03/2021	20/08/2021	Requerido por Jefatura con memorandum MEM/GG/AI Nº 0014/2021	Informe Circunstanciado a los Almacenes del Subsidio Prenatal y Lactancia Y Universal por la Vida, desde enero a noviembre de 2020 del departamento de Oruro.	PENAL	EX GERENTE SUBSIDIOS Y ARTICULACIÓN PRODUCTIVA Jorge Pérez Justiniano EX GERENTE SUBSIDIOS Y ARTICULACIÓN PRODUCTIVA Ludwin Edson Rojas PROFESIONAL I EN CONTROL Y GESTIÓN DE INVENTARIOS Luis Gustavo Choque Colque LÍDER AGENCIA ORURO Daniel Nilzer Lucero García TÉCNICO OPERATIVO DE ALMACÉN UNIVERSAL	Bs735.026,00	14/06/2021	CODIGO:4015020121 00631 Denuncia Escrita al Ministerio Publico	
SEDEM.CIR.A1.04/2021	21/09/2021	Requerido por Jefatura con memorandum MEM/GG/AI Nº 0043/2021	Informe Circunstanciado al Personal No Previsto en el Plan Operativo Anual (POA) de la Gestión Empresa de Cementos de Bolivia ECEBOL de la gestión 2020	PENAL	José Abel Martínez Mrden EX GERENTE GENERAL SEDEM Raul Alberto Viveros soliz EX GERENTE GENERAL SEDEM Luis Edgardo Chávez Vaca EX GERENTE GENERAL SEDEM Sergio Luna Camacho GERENTE TÉCNICO ECEBOL Mónica Huanca PROFESIONAL II EN PRESUPUESTO Ángel Alcides Arana Vargas GERENTE JURÍDICO Mary Steel Moreno PROFESIONAL ABOGADA ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO Juan Julio Mamani Chuquimia SUBGERENTE ADMINISTRATIVO JEFE ADMINISTRATIVO FINANCIERO Lourdes Ana Delgadillo Laruta RESPONSABLE DE ÁREA I ADMINISTRATIVO FINANCIERO Mirko Moisés Aguirre Ibáñez	Bs401.687,57			

Nº DE INFORME	FECHA DE INFORME	REQUERIDO (CGE/MAE)	REFERENCIA DEL INFORME	TIPO	AUTORES O PARTICIPANTES	IMPORTE DEL POSIBLE DAÑO ECONOMICO	FECHA DE LA DENUNCIA A QUERRELLA	NUMERO DE CASO APERTURADO	SITUACION ACTUAL
SEDEM.CIR.A1.05/2021	02/12/2021	Requerido por Jefatura con memorandum MEM/GG/AI Nº 0042/2021	Informe Circunstanciado a la Compra de Insumos al Empresa Fortrade S.R.L de la gestión 2020	PENAL	Sergio Luna Camacho GERENTE TÉCNICO EEPAF Roy William Camacho Arancibia PROFESIONAL VII TÉCNICO COMERCIAL PROGRAMA TRIGO Heysen Remberto Soberon RESPONSABLE DEL AREA DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS José Miguel Aragón Castaño RESPONSABLE DE COMERCIALIZACIÓN Y COBRANZAS Y ENCARGADO DE ALMACEN Roger Alejandro Liebano Céspedes RESPONSABLE DE COMERCIALIZACIÓN Y COBRANZAS Alfredo Monteverde Poñez PROFESIONAL VII TÉCNICO COMERCIAL PROGRAMA TRIGO REGIONAL SANTA CRUZ Miguel Ángel Moreno Rojas ENCARGADO DE ALMACENES Y ACTIVOS Juan Carlos Chávez Iporre RESPONSABLE ADMINISTRATIVO FINANCIERO Emma Beatriz De La Riva PROFESIONAL CONTADOR FORTRADE SRL Proveedora de Insumos Agrícolas	1.346.015.29			Fue remitida con nota interna NI/GG/AI Nº 545 del 24/12/2021, a la MAE del SEDEM para que por conducto regular sea remitido a la Gerencia Jurídica

Nº DE INFORME	FECHA DE INFORME	REQUERIDO (CGE/MAE)	REFERENCIA DEL INFORME	TIPO	AUTORES O PARTICIPANTES	IMPORTE DEL POSIBLE DAÑO ECONOMICO	FECHA DE LA DENUNCIA A QUERRELLA	NUMERO DE CASO APERTURADO	SITUACION ACTUAL
SEDEM, CIR, AI-06/2021	20/12/2021	Requerido por Jefatura con memorandum MEM/GG/AI No 0061/2021	Informe circunstanciado, personal no previsto en el Plan Operativo Anual (POA), de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes - EEPAF	PENAL	Jaime Remberto Aliaga Machicado GERENTE GENERAL SEDEM	Bs438.343,30			Fue remitida con nota interna N° del 538/2021, a la MAE del SEDEM para que por conducto regular sea remitido a la Gerencia Jurídica
					José Abel Martínez Mirden GERENTE GENERAL SEDEM				
					Raúl Alberto Viveros Soliz GERENTE GENERAL SEDEM				
					Luis Edgardo Chávez Vacca GERENTE GENERAL SEDEM				
					Yenckol Erick Coimbra EX GERENTE REGIONAL SANTA CRUZ DEL SEDEM				
Sergio Luna Camacho GERENTE TÉCNICO EPAP	Justine Duranboger Bascope GERENTE JURIDICO	Edith Mary Steel Montero ABOGADA SEDEM	Ximena López Valverde ABOGADA SEDEM						

INFORME CIRCUNSTANCIADOS
(Enero a Diciembre de 2021)

ANEXO 15

N° DE INFORME	FECHA DE INFORME	REQUERIDO (CGE/MAE)	REFERENCIA DEL INFORME	TIPO	AUTORES O PARTICIPANTES	IMPORTE DEL POSIBLE DAÑO ECONOMICO	FECHA DE LA DENUNCIA A QUERRELLA	NUMERO DE CASO APERTURADO	SITUACION ACTUAL
SEDEM.CIR.AL.07/2021	23/12/2021	MEM/GG/AI N° 0061/2021	Informe circunstanciado, personal no previsto en el Plan Operativo Anual (POA), de la Empresa Estratégica de Producción de Semillas - EEPS Regional Santa Cruz, Gestión 2020.	PENAL	Jaime Remberto Aliaga Machicado GERENTE GENERAL SEDEM José Abel Martínez Mrden GERENTE GENERAL SEDEM Raúl Alberto Viveros Soliz GERENTE GENERAL SEDEM Luis Edgardo Chávez Vaca GERENTE GENERAL SEDEM Yenckol Erick Coimbra EX GERENTE REGIONAL SANTA CRUZ DEL SEDEM Jamil Jalal Yusuf Dames zarate GERENTE TÉCNICO EEPS Justine Duranboger Bascope GERENTE JURIDICO Edith Mary Steel Montero ABOGADA SEDEM Ximena López Valverde ABOGADA SEDEM	Bs719.461,56		Fue remitida con nota interna NI/GG/AI N° 547/2021 del 24/12/2021, a la MAE del SEDEM para que por conducto regular sea remitido a la Gerencia Jutídica	
SEDEM.CIR.AL.08/2021	27/12/2021	MEM/GG/AI N° 0059/2021	Informe circunstanciado, del personal no previsto en el Plan Operativo Anual (POA) del subsidio regional Santa Cruz dependiente del Servicio de Desarrollo de las Empresas Publicas Productivas	PENAL	Jaime Remberto Aliaga Machicado GERENTE GENERAL SEDEM José Abel Martínez Mrden GERENTE GENERAL SEDEM Raúl Alberto Viveros Soliz GERENTE GENERAL SEDEM Luis Edgardo Chávez Vaca GERENTE GENERAL SEDEM Justine Duranboger Bascope GERENTE JURIDICO Ángel Alcides Arana Vargas GERENTE JURIDICO Edith Mary Steel Montero	Bs611.641,88		Fue remitida con nota interna NI/GG/AI N° 559/2021 del 27/12/2021, a la MAE del SEDEM para que por conducto regular sea remitido a la Gerencia Jutídica	

Nº DE INFORME	FECHA DE INFORME	REQUERIDO (CGE/MAE)	REFERENCIA DEL INFORME	TIPO	AUTORES O PARTICIPANTES	IMPORTE DEL POSIBLE DAÑO ECONOMICO	FECHA DE LA DENUNCIA A QUERRELLA	NUMERO DE CASO APERTURADO	SITUACION ACTUAL
SEDEM.CIR.AI.10/2021	20/12/2021	Requerido por Jefatura con memorandum MEM/GG/AI N° 0026/2021	Informe Circunstanciado a los Almacenes del Subsidio Prenatal y Lactancia Y Universal por la Vida, desde enero a noviembre de 2020 del departamento de Potosi	PENAL	Raúl Alberto Viveros Soliz Gerente de Subsidio y Articulación Productiva Jorge Pérez Justiniano Gerente de Subsidio y Articulación Productiva Ludwig Edson Rojas Ponce Profesional I en Control y Gestión de Inventarios de la Gerencia de Subsidio y Articulación Productiva Liliana Villica Vargas Líder de Agencia para la Distribuidora de Subsidios Potosí Armando Troncoso Guzmán Técnico Operativo de Almacén Universal	Bs637 559,89			

NOTAS ADMINISTRATIVAS
(Enero a Diciembre de 2021)

ANEXO 16

Nº DE NOTA	FECHA DE NOTA	REQUERIMIENTO (CGE/MAE)	REFERENCIA DEL INFORME	NORMATIVA CONTRAVENIDA	PRESUNTOS INVOLUCRADOS	FECHA DE DOCUMENTO REMITIDO POR SUMARIANTE	DOCUMENTO DE REMISION DEL SUMARIANTE	ACLARACION
SEDEM.ADM. AI.01/2021	22/12/2021	Requerido por Jefatura INST/GG/AI Nº001/2021	NOTA ADMINISTRATIVA EMERGENTE DEL INFORME DE CONTROL INTERNO Nº SEDEM-INF AI.03/2021 DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SEDEM POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31/12/2020.	Las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI), aprobadas con Resolución Suprema Nº 22957 del 04/03/2005, establecen entre otros lo siguiente: - Artículo 21 (Momentos de Registro de Recursos), señala: "b) Devengado de Recursos. - El devengado de recursos implica una modificación cualitativa y cuantitativa en la composición del patrimonio, originada por transacciones con incidencia económica y financiera". - Artículo 24 (Archivo de comprobantes y registros contables sean magnético o físico, así como sus documentos de respaldo debe ser protegido y archivado en forma adecuada, de tal manera que ofrezca seguridad y fácil localización en cumplimiento a normativas legales. CONTRATO Nº008/2020 SEDEM- GJ-TGN-EV de fecha 30/03/2020, suscrito entre la ex Gerente Técnico de ENVIBOL Verónica Sotomayor Mausolf y la ex Técnico de Comercialización, Sra. Juana Lecona Luque, en la Clausula Octava (OBLIGACIONES) 8.2" La Servidora Pública se obliga a: b) "Prestar los servicios objeto del presente contrato, así como cumplir las tareas y funciones que le sean asignadas conforme a las mas altas normas de competencia, eficiencia, ética e integridad profesional, debiendo demostrar diligencia e idoneidad en todo momento durante el desarrollo de la prestación de sus servicios aplicando métodos El Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad Integrada aprobado con Resolución Administrativa SEDEM/GG Nro. 058/2011 del 24 de Junio de 2011. Artículo 20º Archivo de comprobantes contables y Documentos de Respaldo establece: "(...) los comprobantes y registros contables son producto del SCI las transacciones registradas en los comprobantes contables, deben estar suficientemente respaldadas por contratos, facturas planillas, autorizaciones escritas y otros en originales o copias legalizadas". El Reglamento Especifico de Pasajes y viáticos del Servicio de Desarrollo de Empresas Públicas Productivas SEDEM aprobado con Resolución Administrativa SEDEM/GG/Nº 0024/2018 (Descargo de Pasajes y Viáticos) del Reglamento de Pasajes y Viáticos del SEDEM señala: "(...) Las o los servidores públicos que requieren descargar sus pasajes y viáticos deben adjuntar: Informe de viaje aprobado por la autoridad competente Pasajes a bordo y/o boleto de pasajes originales de transporte terrestre. Formulario correspondiente al Régimen Complementario al Impuesto al Valor Agregado RC-IVA, cuando el servidor público no autorice la retención del 13% de RC-IVA. El Capítulo IV Presentación de Descargos artículo 17º (Descargo de Pasajes y Viáticos) del Reglamento de Pasajes y Viáticos del SEDEM señala: "La o el servidor público deberá presentar sus descargos originales de viaje a la GAF del SEDEM o en su caso al Responsable Administrativo Financiero de las EPPs, en un plazo máximo de ocho (8) días hábiles, computables desde la fecha finalización de la comisión, al interior o exterior del país. "(...) Los informes de viaje y descargos que no sean presentados o sean extemporáneamente presentados a la GAF del SEDEM o al Responsable Administrativo Financiero de las EPPs, incumpliendo el plazo de los ocho (8) días hábiles posteriores a la	Juana Lecona Luque Técnico de Comercialización Oficina Central La Paz - ENVIBOL			Fue remitida con nota interna Nº 545/2021 del 24/12/2021, a la MAE del SEDEM para que por conducto regular sea remitido a la Gerencia Jurídica
SEDEM.ADM. AI.02/2021	29/09/2021	Requerido por Jefatura MEM/GG/AI Nº 0057/2021	NOTA ADMINISTRATIVA EMERGENTE DEL INFORME DE CONTROL INTERNO Nº SEDEM-INF AI.07/2019 "AUDITORIA OPERACIONAL AL SUBSISTEMA DE REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA DEL SERVICIO DE DESARROLLO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS SEDEM, GESTION 2018"	Las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI), aprobadas con Resolución Suprema Nº 22957 del 04/03/2005, establecen entre otros lo siguiente: - Artículo 21 (Momentos de Registro de Recursos), señala: "b) Devengado de Recursos. - El devengado de recursos implica una modificación cualitativa y cuantitativa en la composición del patrimonio, originada por transacciones con incidencia económica y financiera". - Artículo 24 (Archivo de comprobantes y registros contables sean magnético o físico, así como sus documentos de respaldo debe ser protegido y archivado en forma adecuada, de tal manera que ofrezca seguridad y fácil localización en cumplimiento a normativas legales. CONTRATO Nº008/2020 SEDEM- GJ-TGN-EV de fecha 30/03/2020, suscrito entre la ex Gerente Técnico de ENVIBOL Verónica Sotomayor Mausolf y la ex Técnico de Comercialización, Sra. Juana Lecona Luque, en la Clausula Octava (OBLIGACIONES) 8.2" La Servidora Pública se obliga a: b) "Prestar los servicios objeto del presente contrato, así como cumplir las tareas y funciones que le sean asignadas conforme a las mas altas normas de competencia, eficiencia, ética e integridad profesional, debiendo demostrar diligencia e idoneidad en todo momento durante el desarrollo de la prestación de sus servicios aplicando métodos El Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad Integrada aprobado con Resolución Administrativa SEDEM/GG Nro. 058/2011 del 24 de Junio de 2011. Artículo 20º Archivo de comprobantes contables y Documentos de Respaldo establece: "(...) los comprobantes y registros contables son producto del SCI las transacciones registradas en los comprobantes contables, deben estar suficientemente respaldadas por contratos, facturas planillas, autorizaciones escritas y otros en originales o copias legalizadas". El Reglamento Especifico de Pasajes y viáticos del Servicio de Desarrollo de Empresas Públicas Productivas SEDEM aprobado con Resolución Administrativa SEDEM/GG/Nº 0024/2018 (Descargo de Pasajes y Viáticos) del Reglamento de Pasajes y Viáticos del SEDEM señala: "(...) Las o los servidores públicos que requieren descargar sus pasajes y viáticos deben adjuntar: Informe de viaje aprobado por la autoridad competente Pasajes a bordo y/o boleto de pasajes originales de transporte terrestre. Formulario correspondiente al Régimen Complementario al Impuesto al Valor Agregado RC-IVA, cuando el servidor público no autorice la retención del 13% de RC-IVA. El Capítulo IV Presentación de Descargos artículo 17º (Descargo de Pasajes y Viáticos) del Reglamento de Pasajes y Viáticos del SEDEM señala: "La o el servidor público deberá presentar sus descargos originales de viaje a la GAF del SEDEM o en su caso al Responsable Administrativo Financiero de las EPPs, en un plazo máximo de ocho (8) días hábiles, computables desde la fecha finalización de la comisión, al interior o exterior del país. "(...) Los informes de viaje y descargos que no sean presentados o sean extemporáneamente presentados a la GAF del SEDEM o al Responsable Administrativo Financiero de las EPPs, incumpliendo el plazo de los ocho (8) días hábiles posteriores a la	Juan José Luna Responsable Administrativo SEDEM Stephani Ortuño Antezana Responsable Administrativo Financiero - PAPELBOL María Elena Morales Coronel Responsable Administrativo Financiero - EEPs Heberth Luis Segovia Soria Sub Gerente Administrativo Financiero ECEBOL Eduardo Antonio Velásquez Suarez GERENTE TÉCNICO PAPELBOL A.I.			Fue remitida con nota interna Nº 554/2021 del 27/12/2021, a la MAE del SEDEM para que por conducto regular sea remitido a la Gerencia Jurídica

Nº DE NOTA	FECHA DE NOTA	REQUERIMIENTO (CGE/MAE)	REFERENCIA DEL INFORME	NORMATIVA CONTRAVENIDA	PRESUNTOS INVOLUCRADOS	FECHA DE DOCUMENTO REMITIDO POR SUMARIANTES	DOCUMENTO DE REMISION DEL SUMARIANTE	ACLARACION
SEDEM.ADM. AI.03/2021	27/12/2021	Requerido por Jefatura MEM/GG/AI Nº 0072/2021	NOTA ADMINISTRATIVA RESPECTO A LOS FONDOS EN AVANCE DEL RELEVAMIENTO DE LA AUDITORIA ESPECIAL DE CUENTAS POR COBRAR DE LA EMPRESA PÚBLICA PRODUCTIVA PAPELES DE BOLIVIA (PAPELBOL), AL 31/12/2019 DE LA INCORRECTA EXPOSICIÓN DE AUXILIARES EN LA CUENTA 12120 OTRAS CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	Reglamento para la Administración y Control del Fondo Rotativo del Servicio de Desarrollo de las Empresas Productivas – SEDEM, aprobado según Resolución Administrativa SEDEM/GG/Nº020/2016, de fecha 01 de abril de 2016, en el Capítulo III Del Movimiento del Fondo Rotativo, Artículo Nº14 (PROHIBICIONES), señala: "Manteniendo la relación que debe existir con los objetivos del presente Reglamento, se establecen las siguientes prohibiciones: <input type="checkbox"/> La adquisición de Activos Fijos (...) En caso de incumplimiento, no se reconocerán dichos gastos, siendo los responsables pasibles a lo previsto por la Ley 1178 y su reglamento". En el mismo Capítulo V Sanciones, Artículo Nº21 (Sanciones Para El Responsable Del Fondo Rotativo), señala: "Si de la revisión del Fondo Rotativo por parte de la Unidad Financiera y los controles de la Gerencia Administrativa Financiera, se determina un saldo que no haya sido rendido o documentado, el Responsable de la Administración del Fondo Rotativo tendrá un plazo de dos días a partir de su notificación, para hacer efectiva la diferencia, caso contrario se cobrará la tasa de interés vigente y las sanciones que determine Auditoría Interna. En el Artículo Nº22 (SANCIONES PARA EL SERVIDOR PÚBLICO), señala: "El servidor público solicitante que no efectuó la respectiva rendición de cuentas en el plazo de 10 (diez) días, será sancionado procediéndose a la retención de El Reglamento para la Administración y Control del Fondo Rotativo, aprobado según Resolución Administrativa SEDEM/GG/Nº020/2016 de fecha 01 de abril de 2016, en el Capítulo V De las Sanciones, Artículo Nº21 (Sanciones para el Responsable de Fondo Rotativo), establece: "Si de la revisión de Fondo Rotativo por parte de la Unidad Financiera y los controles de la Gerencia Administrativa Financiera, se determina un saldo que no haya sido rendido o documentado, el Responsable de la Administración del Fondo Rotativo tendrá un plazo de dos días a partir de su notificación, para hacer efectiva la diferencia, caso contrario se cobrará intereses vigentes y las sanciones que determinen Auditoría Interna". En el mismo Artículo Nº22 (Sanciones para el Servidor Público), establece: "El servidor público solicitante que no efectuó la respectiva rendición de cuentas en el plazo de 10 (diez) días, será sancionado procediéndose a la retención de su papeleta de pago y al descuento del monto respectivo mediante Planilla de Sueldos". El Reglamento para la Administración y Control del Fondo Rotativo, aprobado según Resolución Administrativa SEDEM/GG/Nº020/2016 de fecha 01 de abril de 2016, en el Capítulo III, Del Movimiento del Fondo Rotativo, Artículo Nº15 (Obligaciones), establece: "El responsable de la administración del Fondo Rotativo, deberá tomar los recaudos necesarios para la custodia, descargo y control de los recursos, destinados a los fines para los que fue creado, obligándose al estricto cumplimiento del presente reglamento. a) Autorizar, exigir y revisar la documentación de respaldo de cada uno de los gastos efectuados". En el mismo en el Capítulo VIII Registro y Medidas de Seguridad, Artículo Nº28 (Registro), establece: "El Responsable del Fondo Rotativo, está obligado a llevar registro de control diario	Celia Roque Laine Gerente Técnico PAPELBOL A.I. Gaele Daza Miriam MabelCoordinador En Comunicación –SEDEM Susana Delgado Salazar Jefe De Recursos Humanos – PAPELBOL Orlando Iturri Alliaga Técnico SEDEM			Fue remitida con nota interna Nº 555/2021 del 27/12/2021, a la MAE del SEDEM para que por conducto regular sea remitido a la Gerencia Jurídica
SEDEM.ADM. AI.04/2021	27/12/2021	Requerido por Jefatura MEM/GG/AI Nº 0072/2021	NOTA ADMINISTRATIVA RESPECTO A LOS FONDOS EN AVANCE DEL RELEVAMIENTO DE LA AUDITORIA ESPECIAL DE CUENTAS POR COBRAR DE LA EMPRESA PÚBLICA PRODUCTIVA PAPELES DE BOLIVIA (PAPELBOL), AL 31/12/2019 DE LA AUSENCIA DE DESCARGOS EN FONDOS EN AVANCE	El Reglamento para la Administración y Control del Fondo Rotativo, aprobado según Resolución Administrativa SEDEM/GG/Nº020/2016 de fecha 01 de abril de 2016, en el Capítulo V De las Sanciones, Artículo Nº21 (Sanciones para el Responsable de Fondo Rotativo), establece: "Si de la revisión de Fondo Rotativo por parte de la Unidad Financiera y los controles de la Gerencia Administrativa Financiera, se determina un saldo que no haya sido rendido o documentado, el Responsable de la Administración del Fondo Rotativo tendrá un plazo de dos días a partir de su notificación, para hacer efectiva la diferencia, caso contrario se cobrará intereses vigentes y las sanciones que determinen Auditoría Interna". En el mismo Artículo Nº22 (Sanciones para el Servidor Público), establece: "El servidor público solicitante que no efectuó la respectiva rendición de cuentas en el plazo de 10 (diez) días, será sancionado procediéndose a la retención de su papeleta de pago y al descuento del monto respectivo mediante Planilla de Sueldos". El Reglamento para la Administración y Control del Fondo Rotativo, aprobado según Resolución Administrativa SEDEM/GG/Nº020/2016 de fecha 01 de abril de 2016, en el Capítulo III, Del Movimiento del Fondo Rotativo, Artículo Nº15 (Obligaciones), establece: "El responsable de la administración del Fondo Rotativo, deberá tomar los recaudos necesarios para la custodia, descargo y control de los recursos, destinados a los fines para los que fue creado, obligándose al estricto cumplimiento del presente reglamento. a) Autorizar, exigir y revisar la documentación de respaldo de cada uno de los gastos efectuados". En el mismo en el Capítulo VIII Registro y Medidas de Seguridad, Artículo Nº28 (Registro), establece: "El Responsable del Fondo Rotativo, está obligado a llevar registro de control diario	Celia Roque Laine Gerente Técnico PAPELBOL A.I. Gaele Daza Miriam MabelCoordinador En Comunicación –SEDEM Susana Delgado Salazar Jefe De Recursos Humanos – PAPELBOL Orlando Iturri Alliaga Técnico SEDEM			Fue remitida con nota interna Nº 556/2021 del 27/12/2021, a la MAE del SEDEM para que por conducto regular sea remitido a la Gerencia Jurídica

SEDEM ADM. Al.06/2021	27/12/2021	Requerido por Jefatura MEW/GG/AI No 0058/2021	NOTA ADMINISTRATIVA EMERGENTE DEL INFORME DE CONTROL INTERNO N° SEDEM.AL-INF-03/2021 DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SEDEM POR EL EJERCICIO TERMINADO 31/12/2020	Normas Generales de Auditoría Gubernamental, Emitidas por la Contraloría General de la República (Actualmente Contraloría General del Estado) aprobada con Resolución N° CGE/094/2012 de 27/12/2012, que establece lo siguiente: "El incumplimiento injustificado al cronograma de implantación de las recomendaciones aceptadas, constituye una causal para la determinación de indicios de responsabilidad por la función pública" Normas Generales de Auditoría Gubernamental, Emitidas por la Contraloría General de la República (Actualmente Contraloría General del Estado) aprobada con Resolución N° CGE/094/2012 de 27/12/2012, los artículos 28 y 29 de la Ley N° 1178 de 20/07/1990, y la función "Gestionar todos los tramites técnicos y administrativos inherentes al funcionamiento de PAPELBOL.	Eduardo Velásquez Gerente Técnico PAPELBOL Celia Roque Laime Gerente Administrativo Financiero Javier Aguilera Westermann Responsable de Proceso de Contratación Directa (RPCD)-PAPELBOL	Fue remitida nota interna N1/GG/AI 558/2021 a la MAE del SEDEM para que por conducto regular sea remitido a la Gerencia Jurídica
--------------------------	------------	---	---	--	--	--

INFORMES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA
 Enero a Diciembre 2021

N° INFORME DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION	N° DE INFORME	FECHA DE INFORME	REQUERIDO POR CGE/MAE/ACTUALIZACION DE RELEVAMIENTO PARA DETERMINAR LA AUDITABILIDAD	DOCUMENTO DE REQUERIMIENTO	OBJETO DEL INFORME	ALCANCE	DECISION ASUMIDA/JUSTIFICACION
1 RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA RESPECTO A LA DIFERENCIA DETERMINADA EN EL ALMACÉN DE INSUMOS DE LA EMPRESA ESTRATÉGICA DE PRODUCCIÓN DE ABONOS FERTILIZANTES (EEPAF)	SEDEM.RELAI .01/2021	13/05/2021	Requerido por Jefatura con memorandum	MEM/GG/AI N° 0016/2021	<p>El objeto del presente informe es la documentación e información obtenida a través de fuentes internas y externas, relacionada con la gestión y administración del almacén de insumos de EEPAF, como ser:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Inventario al 31/12/2020 del almacén de Insumos y Fertilizantes de EEPAF. • Documentación referente al ingreso de insumos en los almacenes, durante la gestión 2020 • Comprobantes de ejecución presupuestaria de gastos C-31 y su documentación de respaldo referente al ingreso de insumos al almacén de EEPAF • Memorandos o instructivos emitidos por la EEPAF para realizar inventarios a los almacenes de insumos • Acta Notariada N°69 "Inventario Agroquímicos Almacén EEPAF" • Informe INF/GG/EPAF/SCZ N°0017/2021 • Informe INF/GG/EPAF N°0032/2021 • Notas de solicitud de información • Otra documentación referente 	<p>Normas de Auditoría especial NE/CE-15 VERSIÓN 2, aprobadas mediante Resolución McGee/144/2019 de 20/11/2019.</p> <p>Se emitió el Informe circunstandado, al SEDEM.CIR.AI.001/2021, al determinarse indicios de responsabilidad penal, corresponde remitir un Informe Circunstandado.</p>	Se recomienda a su autoridad remitir en conformidad con lo previsto en el artículo 35 de la ley 1178, concordante con los artículos 60 al 62 Reglamento de la Función Pública, aprobado mediante Decreto Supremo N°23318-A y posibles indicios de responsabilidad penal, corresponde remitir un Informe Circunstandado.
2 RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA AL PRODUCTO PASANKALLA 250GR DE PROVEEDORES ORGANICA DEL SUR S.R.L. Y NUTRIGEEK LA CONVOCATORIA PUBLICA N° SEDEM/SUB/01-2020 Y SEDEM/SUB/02-2020	SEDEM.RELAI .02/2021	20/07/2021	Requerido por Jefatura con memorandum	MEM/GG/AI N° 0030/2021	<p>1. Resolución Ministerial que aprueba la Lista de Productos de los Subsidios, emitida por el Ministerio de Salud.</p> <p>2. Designación de la Unidad de Supervisión u Control de Calidad - USUCA, válida para la gestión 2020.</p> <p>3. Fichas Técnicas de Productos aprobados por el Ministerio de Salud.</p> <p>4. Requisitos documentales y condiciones definidas para la Convocatoria de Proveedores de los Subsidios.</p> <p>5. Designación de la Comisión de Conformación de Paquetes de los Subsidios.</p> <p>6. Acta de conformación de Paquetes para Subsidio Prenatal, de Lactancia y Universal Prenatal por la Vida, debidamente aprobado.</p> <p>7. Convocatoria N° SEDEM/SUB/01-2020 y SEDEM/SUB/02-2020, y las Propuestas presentadas en atención a las mismas.</p> <p>8. Publicación de las Convocatorias en medios de comunicación.</p> <p>9. Documentación de Constancia de Recepción de Propuestas.</p> <p>10. Documento de designación de la Comisión de Habilitación de Proveedores.</p> <p>11. Libro de Reclamos</p> <p>12. Acta de Verificación Documental, Informe Técnico y Base de Datos emitida por la Comisión de Proveedores y la Gerencia de Tecnologías de la Información y Comunicación.</p> <p>13. Acta Notarial de Cierre y Validación del Proceso.</p> <p>14. Informe de habilitación de proponentes, primera etapa emitida por la Comisión de Habilitación de Proveedores para el subsidio Prenatal, de Lactancia y Universal Prenatal por la Vida.</p> <p>15. Acta de Inspección y Verificación, Informe Técnico e Informe Técnico Consolidado, Segunda Epata, emitido por la USUCA.</p> <p>16. Informe Final de la Comisión de Habilitación de Proveedores de Subsidio Prenatal, de Lactancia y Universal Prenatal por la Vida.</p> <p>17. Convocatoria y Acta de Reunión de Concertación de Mejores</p>	<p>El presente Relevamiento de Información Especifica, se realizó de acuerdo a la Norma General de Auditoría Gubernamental N° 217, aprobada con Resolución N° CGE/094/2012, de 27/08/2012 y comprendió la verificación y análisis de la información y documentación obtenida de la propia entidad a través de distintas unidades organizacionales que participaron Procesos de Contratación Referida a la Provisión y Abastecimiento de Productos Alimenticios para el Canal Directo de los Subsidios Prenatal y Lactancia.</p> <p>El tipo de evidencia obtenida es documental, a través de fuentes internas, como resultado de la aplicación de procedimientos de revisión y análisis de la documentación de respaldo.</p>	Se recomienda a su autoridad remitir en conformidad con lo previsto en el artículo 35 de la ley 1178, concordante con los artículos 60 al 62 Reglamento de la Función Pública, aprobado mediante Decreto Supremo N°23318-A y posibles indicios de responsabilidad penal, corresponde remitir un Informe Circunstandado.

INFORMES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA
 Enero a Diciembre 2021

N°	INFORME DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION	N° DE INFORME	FECHA DE INFORME	REQUERIDO POR CGE/MAE/ACTUALIZACION DE RELEVAMIENTO/RELEVAMIENTO PARA DETERMINAR LA AUDITABILIDAD	DOCUMENTO DE REQUERIMIENTO	OBJETO DEL INFORME	ALCANCE	DECISION ASUMIDA/JUSTIFICACION
3	RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA A LOS ALMACENES SUBSIDIO - PRENATAL Y LACTANCIA POR LA UNIVERSAL POR LA VIDA, DESDE ENERO A NOVIEMBRE DE 2020 DEL DEPARTAMENTO DE ORO.	SEDEM.REL.AI.03/2021	20/08/2021	Requerido por Jefatura con memorandum	MEM/GG/AI N° 0014/2021	<p>El objeto del presente relevamiento es la documentación e información obtenida a través de fuentes internas y externas, relacionada con la gestión y administración del almacén de productos de la distribuidora de Oro.</p> <ul style="list-style-type: none"> * Inventario al 31/12/2020 * Kardex de inventario * Notas de ingreso y salidas de productos, del Almacén Central, Almacén de Producción y Almacén de Distribución * Informes referente a los inventarios de los productos del subsidio. 	<p>Normas de Auditoría especial NE/CE-15 VERSION 2, aprobadas mediante Resolución McGee/144/2019 de 20/11/2019.</p> <p>Se emitió el Informe Responsabilidad por la Función Pública, aprobado mediante Decreto SEDEM.CIR.AI.003/2021, al Supremo N°23318-A y posibles determinarse, indicios de responsabilidad penal, corresponde remitir un Informe Circunstanciado.</p>	<p>Se recomienda a su autoridad remitir en conformidad con lo previsto en el artículo 35 de la ley 1178, concordante con los artículos 60 al 62 Reglamento de la Función Pública, aprobado mediante Decreto SEDEM.CIR.AI.003/2021, al Supremo N°23318-A y posibles indicios de responsabilidad penal, corresponde remitir un Informe Circunstanciado.</p>
4	RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA, NO PREVISTO EN EL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) DE LA EMPRESA DE CEMENTOS DE BOLIVIA - ECEBOL DE LA GESTION 2020.	SEDEM.REL.AI.04/2021	21/09/2021	Requerido por Jefatura con memorandum	MEM/GG/AI N° 0043/2021	<p>Comprendió la revisión de las operaciones realizadas a Sueldos y Salarios para el cumplimiento de ordenamiento jurídico administrativo, obligaciones contractuales, por cuanto el objeto de auditoría, se constituye por</p> <ul style="list-style-type: none"> * Aprobación del Plan Operativo Anual - POA, Anteproyecto de Presupuesto Gestión 2020, y Presupuesto Plurianual Período 2016-2020 del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM * Resolución Administrativa, se encuentra respaldada con el informe INF/GG/EB N°0633/2019 hoja de ruta 1/2019-18279 con referencia a la Formulación del Anteproyecto POA * Formulario N°4 Partida 12100 "Personal Eventual" * Cuadro de Equivalencias Funcional y de Remuneraciones para Personal Eventual - Proyecto * Fines del personal Eventual * Preventivos pagos de Sueldos y Refrigerios 	<p>El presente Relevamiento de Información Específica, se realizó de acuerdo a la Norma General de Auditoría N° 217, 60 al 62 Reglamento de la Gubernamental N° 217, 60 al 62 Reglamento de la Función Pública, aprobado mediante Decreto 27/08/2012 y comprendió la información y documentación obtenida de la propia entidad a través de distintas unidades organizacionales que participaron proceso de la contratación del personal eventual</p> <p>El tipo de evidencia obtenida es documental, a través de fuentes internas, como resultado de la aplicación de procedimientos de revisión y análisis de la documentación de respaldo.</p>	<p>Se recomienda a su autoridad remitir en conformidad con lo previsto en el artículo 35 de la ley 1178, concordante con los artículos 60 al 62 Reglamento de la Función Pública, aprobado mediante Decreto SEDEM N°23318-A y posibles indicios de responsabilidad penal, corresponde remitir un Informe Circunstanciado.</p>

INFORMES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA
 Enero a Diciembre 2021

Nº	INFORME DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION	Nº DE INFORME	FECHA DE INFORME	REQUERIDO POR CGE/MAE/ACTUALIZACION DE RELEVAMIENTO/RELEVAMIENTO PARA DETERMINAR LA AUDITABILIDAD	DOCUMENTO DE REQUERIMIENTO	OBJETO DEL INFORME	ALCANCE	DECISION ASUMIDA/JUSTIFICACION
7	RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA, AL NO PREVISTO EN EL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) DE LA EMPRESA DE ESTRATEGICA DE PRODUCCION DE ABONOS Y FERTILIZANTES REGIONAL SANTA CRUZ, GESTION 2020.	SEDEM.REL.AI .07/2021	20/12/2021	Requerido por Jefatura con memorandum	MEM/GG/AI Nº 0061/2021	<p>El objeto será información y documentación técnica y administrativa al del Personal contratado y no previsto en el Plan Operativo Anual (POA) de la EEPAF</p> <p>1. Aprobación del Plan Operativo Anual - POA Anteproyecto de Presupuesto Gestión 2020 y Presupuesto Plurianual Periodo 2016-2020 del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM.</p> <p>2. Resolución Administrativa, se encuentre respaldada con el Informe INF/GG/EEPAF Nº 0314/2019 con referencia a la Formulación del Anteproyecto POA.</p> <p>3. Formulario Nº 4 Partida 12100 "Personal Eventual"</p> <p>4. Cuadro de Equivalencia Funcional y de Remuneraciones para Personal Eventual</p> <p>5. Fichas de Personal</p> <p>6. Informes Finales</p> <p>7. Preventivos de pago y sueldos</p>	<p>El presente Relevamiento de Información Específica, se realizó de acuerdo a la Norma General de Auditoría Gubernamental Nº 217, 60 al 62 Reglamento de la Responsabilidad por la Función de Pública, aprobado mediante Decreto Supremo Nº23318-A y posibles verificación, análisis de la información y documentación obtenida de la propia entidad a través de distintas unidades organizacionales que participaron proceso de la contratación del personal eventual</p> <p>El tipo de evidencia obtenida es documental, a través de fuentes internas, como resultado de la aplicación de procedimientos de revisión y análisis de la documentación de respaldo.</p>	<p>Se recomienda a su autoridad remitir en conformidad con lo previsto en el artículo 35 de la ley 1178, concordante con los artículos 217, 60 al 62 Reglamento de la Responsabilidad por la Función de Pública, aprobado mediante Decreto Supremo Nº23318-A y posibles verificación, análisis de la información y documentación correspondiente remitir un Informe Circunstanciado.</p>

INFORMES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA
 Enero a Diciembre 2021

Nº	INFORME DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION	Nº DE INFORME	FECHA DE INFORME	REQUERIDO POR CGE/MAE/ACTUALIZACION DE RELEVAMIENTO PARA DETERMINAR LA AUDITABILIDAD	DOCUMENTO DE REQUERIMIENTO	OBJETO DEL INFORME	ALCANCE	DECISION ASUMIDA/JUSTIFICACION
8	RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA, AL NO PREVISTO EN EL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) DE LA EMPRESA ESTRATEGICA DE PRODUCCION DE ABONOS FERTILIZANTES - REGIONAL SANTA CRUZ, GESTION 2020.	SEDEM.REL-AL .08/2021	23/12/2021	Requerido por Jefatura con memorandum	MEM/GG/AL Nº 0061/2021	<p>El objeto será información y documentación técnica y administrativa al del Personal contratado y no previsto en el Plan Operativo Anual (POA) de la EEPS.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aprobación del Plan Operativo Anual – POA, Anteproyecto de Presupuesto Gestión 2020, y Presupuesto Plurianual Período 2016-2020 del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas SEDEM • Formulario Nº4 Partida 12100 "Personal Eventual" • Cuadro de Equivalencias Funcional y de Remuneraciones para Personal Eventual – Proyecto • Fines del personal Eventual • Preventivos pagos de Sueldos y Refrigerios 	<p>El presente Relevamiento de Información Específica, se realizó de acuerdo a la Norma General de Auditoría Gubernamental N° 217, 60 al 62 Reglamento de la Función Pública, aprobado mediante Decreto 27/08/2012 y comprendió la verificación, análisis de la información y documentación obtenida de la propia entidad a través de distintas unidades organizacionales que participaron proceso de la contratación del personal eventual</p> <p>El tipo de evidencia obtenida es documental, a través de fuentes internas, como resultado de la aplicación de procedimientos de revisión y análisis de la documentación de respaldo.</p>	<p>Se recomienda a su autoridad remitir en conformidad con lo previsto en el artículo 35 de la ley 1178, concordante con los artículos 60 al 62 Reglamento de la Función Pública, aprobado mediante Decreto Supremo N°23318-A y posibles indicios de responsabilidad penal, corresponde remitir un Informe Circunstanciado.</p>

INFORMES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA
 Enero a Diciembre 2021

Nº	INFORME DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION	Nº DE INFORME	FECHA DE INFORME	REQUERIDO POR CGE/MAE/ACTUALIZACION DE RELEVAMIENTO PARA DETERMINAR LA AUDITABILIDAD	DOCUMENTO DE REQUERIMIENTO	OBJETO DEL INFORME	ALCANCE	DECISION ASUMIDA/JUSTIFICACION
9	RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA A LOS ALMACENES SUBSIDIO PRENATAL Y LACTANCIA UNIVERSAL POR LA VIDA, DESDE ENERO A NOVIEMBRE DE 2020 DEL DEPARTAMENTO DE POTOSI	SEDEM.REL.AI.09/2021	20/12/2021	Requerido por Jefatura con memorandum	M/GG/AT Nº 0026/20	<p>El objeto del presente relevamiento es la documentación e información obtenida a través de fuentes internas y externas,</p> <ul style="list-style-type: none"> • Inventario al 31/12/2020 de los almacenes Central, de Producción y de Distribución de productos del subsidio. • Acta de Inventario de Almacenes Subsidio Universal Prenatal por la Vida, Distribuidora de Potosí. • Informe INF/GG/GSAP/UGOF Nº 0289/2021, 1/2021-00805 • Informe INF/GG/GSAP/PT Nº 0043/2021, 1/2021-02198 • Informe INF/GG/GSAP/PT Nº 0133/2020 1/2020-05170 • Informe INF/GG/GSAP/PT Nº 0250/2020, 1/2020-09733 • Documentación referente al ingreso de productos entregado por los proveedores a la distribuidora del Subsidio Universal (notas de remisión, notas de ingreso al almacén central). • Documentación referente al ingreso de productos entregado por los proveedores a la distribuidora del Subsidio Prenatal Lactancia y Universal opr la Vida 	<p>El relevamiento se efectuó de acuerdo a la Norma 217 Relevamiento de Información, e las Normas Generales de Auditoria Gubernamental, aprobadas por la Contraloría General del Estado con Resolución CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, la cual señala:</p> <p>"0.1. la séptima norma general es: Las organizaciones de auditoria, deben realizar relevamiento de información a efectos de determinar la inclusión de auditorías en el programa de operaciones anual o la auditabilidad, según corresponda...."</p> <p>"0.3. Relevamiento de Información específica consiste en la recopilación y evaluación de la información, a fin de tener la apreciación preliminar del área, programa, convenio,</p>	<p>Por los aspectos mencionados en párrafos anteriores y en relación a los resultados del relevamiento de información específica a la administración de los Almacenes Central, Producción y Distribución de Subsidios de Distribuidora Potosí, durante la gestión 2020, esta Unidad en la verificación y análisis se determinó faltantes de productos entre los meses de septiembre, octubre y noviembre sin embargo no se cuenta con documentación que respalde las salidas y las solicitudes de insumos.</p> <p>Asimismo por las irregularidades detectadas en la administración del almacén de insumos determinándose incumplimiento de deberes e incumplimiento de lo establecido en la normativa vigente que ocasionó un posible daño económico de Bs637.559,00, esta Unidad considero la Norma de Auditoria Especial 257.01 que señala: "Si durante la auditoria se identifican; actos; o hechos que presenten indicios de responsabilidad administrativa, civil</p>

INFORMES DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA
 Enero a Diciembre 2021

Nº	INFORME DE RELEVAMIENTO DE INFORMACION	Nº DE INFORME	FECHA DE INFORME	REQUERIDO POR CGE/MAE/ACTUALIZACION DE RELEVAMIENTO PARA DETERMINAR LA AUDITABILIDAD	DOCUMENTO DE REQUERIMIENTO	OBJETO DEL INFORME	ALCANCE	DECISION ASUMIDA/JUSTIFICACION
10	RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA DEL PERSONAL NO PREVISTO EN EL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) DEL SUBSIDIO REGIONAL SANTA CRUZ DEPENDIENTE DEL SERVICIO DE DESARROLLO DE LAS EMPRESAS PUBLICAS PRODUCTIVAS	SEDEM.REL.AI .10/2021	27/12/2021	Requerido por Jefatura con memorandum	MEM/GG/AI Nº 0059/2021	<p>El objeto será información y documentación técnica y administrativa al del Personal contratado y no previsto en el Plan Operativo Anual (POA) del Subsidio Regional Santa Cruz Dependiente del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas (SEDEM)</p> <p>1. Aprobación del Plan Operativo Anual – POA Anteproyecto de Presupuesto Gestión 2020 y Presupuesto Plurianual Periodo 2016-2020 del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM.</p> <p>2. Resolución Administrativa, se encuentre respaldada con el Informe INF/GG/EEPAF Nº 0314/2019 con referencia a la Formulación del Anteproyecto POA.</p> <p>3. Formulario Nº 4 Partida 12100 "Personal Eventual"</p> <p>4. Cuadro de Equivalencia Funcional y de Remuneraciones para Personal Eventual</p> <p>5. Fiches de Personal</p> <p>6. Informes Finales</p> <p>7. Preventivos de pago y sueldos</p>	<p>El presente Relevamiento de Información Específica, se realizó de acuerdo a la Norma General de Auditoría Gubernamental Nº 217, aprobada con Resolución Nº CGE/094/2012, de 27/08/2012 y comprendió la verificación y análisis de la información y documentación obtenida de la propia entidad a través de distintas unidades organizacionales que participaron Procesos de Contratación de personal eventual.</p> <p>El tipo de evidencia obtenida es documental, a través de fuentes internas, como resultado de la aplicación de procedimientos de revisión y análisis de la documentación de respaldo.</p>	<p>De acuerdo a los Hechos expuestos, se evidenciaron acciones y omisiones por parte de Ex servidores públicos del SEDEM y de la Gerencia de Subsidios y Articulación Productiva al haber contratado a personal no previsto en la Presupuesto Anual Operativo ni contar con la estructura Organizacional Legal para la suscripción de contratos con los mismos, por lo tanto, concluimos que existen suficientes elementos para la elaboración del Informe Circunstanciado en base a la normativa aprobada mediante Resolución Nº CGE/102/2013</p>

**INFORMES DE SEGUIMIENTOS
(Enero a Diciembre de 2021)**

ANEXO 18

N°	INFORME DE SEGUIMIENTO	N° DE INFORME	FECHA DE INFORME	N° DE INFORME OBJETO DE SEGUIMIENTO	TITULO DEL INFORME	ALCANCE	N° DE RECOMENDACIONES			
							EMITIDAS	CUMLIDAS	NO CUMPLIDAS	NO APLICADAS
ACTIVIDADES PROGRAMADAS										
1	Segundo Seguimiento al cumplimiento a las recomendaciones del Informe SEDEM-INF.AI.06/2019 correspondiente a la "Revisión Anual al Procedimiento para el Cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas al 31 de diciembre de 2018".	SEDEM.SEG.AI.01/2021	31/03/2021	SEDEM-INF.AI.06/2019	Revisión Anual al Procedimiento para el Cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas al 31 de diciembre de 2019	El seguimiento se efectuó de acuerdo al numeral 219 de las Normas de Auditoría Gubernamental aprobado con Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, el tipo de evidencia utilizado fue documental, comprendiendo la verificación, revisión y evaluación de la misma, a efectos de respaldar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe SEDEM-INF.AI.06/2019 y el periodo de evaluación comprendió del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.	2	2	0	0
2	Primer Seguimiento al cumplimiento a las recomendaciones del Informe SEDEM-INF.AI.04/2020 correspondiente a la "Revisión Anual al Procedimiento para el Cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas al 31 de diciembre de 2019".	SEDEM.SEG.AI.02/2021	31/03/2021	SEDEM-INF.AI.04/2020	Revisión Anual al Procedimiento para el Cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas al 31 de diciembre de 2018	El seguimiento se efectuó de acuerdo al numeral 219 de las Normas de Auditoría Gubernamental aprobado con Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, el tipo de evidencia utilizado fue documental, comprendiendo la verificación, revisión y evaluación de la misma, a efectos de respaldar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe SEDEM-INF.AI.04/2020 y el periodo de evaluación comprendió del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.	4	1	3	0
3	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM-INF.AI. 03/2020 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Consolidados por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.	SEDEM.SEG.AI.03/2021	31/03/2021	SEDEM-INF.AI. 03/2020	Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Consolidados por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019	El seguimiento se efectuó de acuerdo al numeral 219 de las Normas de Auditoría Gubernamental aprobado con Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, el tipo de evidencia utilizado fue documental, comprendiendo la verificación, revisión y evaluación de la misma, a efectos de respaldar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe SEDEM-INF.AI.03/2020 y el periodo de evaluación comprendió del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.	31	15	14	2

**INFORMES DE SEGUIMIENTOS
(Enero a Diciembre de 2021)**

ANEXO 18

N°	INFORME DE SEGUIMIENTO	N° DE INFORME	FECHA DE INFORME	N° DE INFORME OBJETO DE SEGUIMIENTO	TITULO DEL INFORME	ALCANCE	N° DE RECOMENDACIONES			
							EMITIDAS	CUMPLIDAS	NO CUMPLIDAS	NO APLICADAS
4	Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM-INF.AI. 03/2019 emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.	SEDEM.SEG.AI. 04/2021	30/06/2021	SEDEM-INF.AI. 03/2019	Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018	El seguimiento se efectuó de acuerdo al Numeral 219 de las Normas de Auditoría Gubernamental aprobado con Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, el tipo de evidencia utilizado fue documental, comprendiendo la verificación, revisión y evaluación de la misma, a efectos de respaldar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe SEDEM-INF.AI.03/2019 y el periodo de evaluación comprendió del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.	23	14	8	1
5	Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM-INF.AI.12/2019 "Auditoría Operacional al Proceso de Producción de Bobinas de Papel y su Conversión En Resmas, Gestión 2018 Ejecutado por la Empresa Pública Productiva Papeles de Bolivia (PAPELBOL) dependiente del SEDEM".	SEDEM.SEG.AI. 05/2021	30/06/2021	SEDEM-INF.AI.12/2019	Auditoría Operacional al Proceso de Producción de Bobinas de Papel y su Conversión En Resmas, Gestión 2018 Ejecutado por la Empresa Pública Productiva Papeles de Bolivia (PAPELBOL) dependiente del SEDEM	En aplicación al numeral 219 01, de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental aprobado con Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, se efectuó el seguimiento a las recomendaciones sugeridas en el Informe SEDEM-INF.AI.12/2019, emergente de la "Auditoría Operacional al Proceso de Producción de Bobinas de Papel y su Conversión en Resmas, gestión 2018 ejecutado por la Empresa Pública Productiva Papeles de Bolivia (PAPELBOL) dependiente del SEDEM"	5	1	4	0
6	Primer Seguimiento a las Recomendaciones del Informe de Control Interno SEDEM-INF.AI.07/2019 Correspondiente a la "Auditoría Operacional al Subsistema de Registro Presupuestario del Sistema de Contabilidad Integrada del Servicio de las Empresas Públicas de las Empresas Públicas de las Empresas Públicas de SEDEM, gestión 2018	SEDEM.SEG.AI. 06/2021	30/06/2021	SEDEM-INF.AI.07/2019	Auditoría Operacional al Subsistema de Registro Presupuestario del Sistema de Contabilidad Integrada del Servicio de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM, gestión 2018	En aplicación al Numeral 219 01, de las Normas de Auditoría Gubernamental aprobado con Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, se efectuó el seguimiento a las recomendaciones sugeridas en el informe SEDEM-INF.AI.07/2019, emergente a "Auditoría Operacional al Subsistema de Registro Presupuestario del Sistema de Contabilidad Integrada del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas SEDEM, gestión 2018" el tipo de evidencia utilizada fue documental, comprendiendo la revisión y evaluación de las mismas, así como de las operaciones y actividades administrativas llevadas a cabo por los responsables de las áreas auditadas para el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe SEDEM-INF.AI.07/2019 de 28/06/2019, comprendido en el periodo de 30/07/2019 al 31/10/2019.	4	3	1	0

**INFORMES DE SEGUIMIENTOS
(Enero a Diciembre de 2021)**

N°	INFORME DE SEGUIMIENTO	N° DE INFORME	FECHA DE INFORME	N° DE INFORME OBJETO DE SEGUIMIENTO	TITULO DEL INFORME	ALCANCE	N° DE RECOMENDACIONES			
							EMITIDAS	CUMPLIDAS	NO CUMPLIDAS	NO APLICADAS
7	Segundo Seguimiento a Recomendación Informe de Control Interno SEDEM-INF.AI.10/2019 Correspondiente a la "Auditoría Operativa al Proceso de Ventas de la Empresa Pública Productiva - CARTONBOL gestión 2018"	SEDEM.SEG.AI. 07/2021	30/06/2021	SEDEM-INF.AI.10/2019	Auditoría Operativa al Proceso de Ventas de la Empresa Pública Productiva - CARTONBOL gestión 2018	En aplicación al numeral 219 01, de las Normas de Auditoría Gubernamental aprobado con Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, se efectuó el seguimiento a las recomendaciones sugeridas en el informe SEDEM-INF.AI.10/2019, "Auditoría Operativa al Proceso de Ventas de la Empresa Pública Productiva - CARTONBOL, gestión 2018", el tipo de evidencia utilizada fue documental, comprendiendo la revisión y evaluación de las mismas, así como de las operaciones y actividades administrativas llevadas a cabo por los responsables de las áreas auditadas para el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe SEDEM-INF.AI.10/2019, comprendidos en periodo de 27/08/2020 al 31/12/2020 - 28/08/2020 al 31/03/2021.	4	4		
8	Segundo Seguimiento a Recomendación Informe de Control Interno SEDEM-INF.AI.08/2019 Correspondiente a la "Auditoría Operativa al Proceso de Comercialización de Semillas y Grano Comercial de la Empresa Estratégica Pública Productiva de Semillas - EEPS, en el Departamento de Santa Cruz - Montero, gestión 2018"	SEDEM.SEG.AI. 08/2021	30/06/2021	SEDEM-INF.AI.08/2019	"Auditoría Operativa al Proceso de Comercialización de Semillas y Grano Comercial de la Empresa Estratégica Pública Productiva de Semillas - EEPS, en el Departamento de Santa Cruz - Montero, gestión 2018".	En aplicación al Numeral 219 01, de las Normas de Auditoría Gubernamental aprobado con Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, se efectuó el seguimiento a las recomendaciones sugeridas en el informe SEDEM-INF.AI.08/2019, "Auditoría Operativa al Proceso de Comercialización de Semillas y Grano Comercial de la Empresa Estratégica Pública Productiva de Semillas - EEPS, en el Departamento de Santa Cruz - Montero, gestión 2018", el tipo de evidencia utilizada fue documental, comprendiendo la revisión y evaluación de las mismas, así como de las operaciones y actividades administrativas llevadas a cabo por los responsables de las áreas auditadas para el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe SEDEM-INF.AI.08/2019 de 19/07/2019, comprendido en el periodo de 02/09/2020 al 30/12/2020.	1	1	0	0