

RESUMEN EJECUTIVO SEDEM.INF.AI. 03/2025

Informe de Auditoría Interna SEDEM.INF.AI. 03/2025, correspondiente al "Informe Anual de Actividades del 02 de enero al 31 de diciembre de 2024".

El objetivo es dar cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental (304.07) y el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna de la Contraloría General del Estado, aprobada mediante Resolución N° CGR/152/2017 de 29 de diciembre de 2017. Asimismo, informar sobre el grado de cumplimiento de la Planificación Operativa Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM correspondiente al periodo comprendido entre el 2 de enero y el 31 de diciembre de 2024.

El objeto del presente informe lo constituyen los Informes de Auditoría emitidos, Legajos de Papeles de Trabajo conformados como respaldo de la evidencia obtenida y la información administrativa respecto al desarrollo de las actividades de la Unidad.

En base a los resultados obtenidos durante la gestión 2024, la Unidad de Auditoría Interna del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM, ejecutó los siguientes trabajos programados y no programados:

1. ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Nº	Actividades	Estado del examen	Nº de Informe
1	Informe del Pronunciamiento y de Control Interno del Examen de los Registros Financieros consolidados del SEDEM al 31 de diciembre 2023	Concluido	SEDEM.INF.AI.01/2024
2	Informe de Pronunciamiento y Control Interno Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros consolidados del SEDEM al 31 de diciembre 2023	Concluido	SEDEM.INF.AI.03/2024
3	Revisión anual al Procedimiento revisión al procedimiento de Planillas Salariales al 31 de diciembre de 2023.	Concluido	SEDEM.INF.AI.04/2024
4	Informe de la revisión de información declarada en los Formularios F-3009 y evaluación de los procesos de contratación de los meses octubre noviembre y diciembre de las gestión 2023.	(4) Concluido	SEDEM.INF.AI.05/2024
5	Informe de la revisión de información declarada en los formularios F-3009 y evaluación de los procesos de contratación de los meses Enero, Febrero y Marzo de la gestión 2024.	(5) Concluido	SEDEM-UAI-INF.REV.F-309-2/2024
6	Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 03/2022 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Consolidados por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021.	Concluido	SEDEM.SEG.08/2024
7	Segundo Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI. 08/2021 correspondiente a la Auditoría Operacional al proceso de producción de abonos, realizado por la Empresa Estratégica de	Concluido	SEDEM.SEG.02/2024



SEDEM.INF.AI. 03/2025

Nº	Actividades	Estado del examen	Nº de Informe
	Producción de Abonos y Fertilizantes (EEPAF), por el período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.		
8	Segundo Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI. 09/2021 correspondiente a la Auditoria Operacional a la Gerencia Administrativa Financiera en Cuanto a las Operaciones Relativas a las Empresas Publicas Productivas, por el periodo comprendido entre 01/01/2020 al 31/12/2020	Concluido	SEDEM.SEG.01/2024
9	Segundo Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.10/2021 correspondiente a la Auditoria 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.	Concluido	SEDEM.SEG.03/2024
10	Primer Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.05/2022 emergente Auditoria Operacional al proceso de recuperación de cuentas por Cobrar por Ventas a Crédito de la EPS, por el periodo comprendido entre el 01/01/2021 al 31/12/2021.	Concluido	SEDEM.SEG.12/2024
11	Primer Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.07/2022 emergente de Auditoria Operacional al proceso despacho de producto terminado, realizado por ECEBOL por el periodo comprendido entre el 01/01/2021 al 31/12/2021.	Concluido	SEDEM.SEG.06/2024
12	Primer Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.08/2022 emergente Auditoria Operacional al proceso de Elaboración y/o Actualización de los Instrumentos Normativos y Administrativos del SEDEM y sus EEPs, por el periodo comprendido entre el 01/01/2021 al 31/12/2021.	Concluido	SEDEM.SEG.07/2024
13	Primer Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI. 11/2022 emergente Auditoria Operacional al Proceso de Selección de Proveedores, Contratación y Conformación de Paquetes para los Subsidios Prenatal, Lactancia y Subsidio Universal Prenatal por la Vida gestiones 2020 y 2021 Convocatorias (SEDEM/SUB-01-2020 y SEDEM/SUB-02-2020) (SEDEM/CD/01/2021 y SEDEM/CHV/01/2021)".	Concluido	SEDEM.SEG.11/2024
14	Primer Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.13/2022 emergente Auditoria Operacional al Proceso de Control y gestión de Almacenes para la Distribución del Subsidio Prenatal y Lactancia de la Distribuidora de La Paz - Sopocachi, por el periodo comprendido entre el 01/01/2021 al 31/12/2021.	Concluido	SEDEM.SEG.04/2024
15	Primer Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.14/2022 emergente Auditoria Operacional al proceso de Inspección y Control de calidad e inocuidad alimentaria a los proveedores del Subsidio a Nivel Nacional, por el periodo comprendido entre el 01/01/2021 al 31/12/2021.	Concluido	SEDEM.SEG.05/2024
16	Primer Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.15/2022 emergente Auditoria operacional al proceso de control y gestión de almacenes para la distribución del Subsidio Universal Prenatal por la Vida de la Distribuidora de La Paz - El Alto, por el periodo comprendido entre el 01/01/2021 al 31/12/2021.	Concluido	SEDEM.SEG.10/2024
17	Informe de Relevamiento de Información de seguimiento al Comité de Control Interno.	Concluido	SEDEM.REL.AI.01/2024

SEDEM.INF.AI. 03/2025

2. ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

Nº	Actividades	Situación del Examen	Número de Informe
1	Primer Seguimiento a la Implementación de recomendaciones del informe de Auditoría SEDEM.INF.AI.003/2023 "Pronunciamento sobre el cumplimiento del procedimiento para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y Registros individuales de cada servidor público del Servicio de Desarrollo de las Empresas Publicas Productivas y sus EPP'S gestión 2022"	Concluido	SEDEM.SEG.09/2024
2	Informe Circunstanciado por la Venta irregular de Cemento a la Empresa unipersonal OTIXE	Concluido	SEDEM.CIR.AI.01/2024

La Paz, 29 de enero de 2025


Mario Mauricio Daza Torres
JEFE DE UNIDAD I
DE AUDITORIA INTERNA
SEDEM