

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna SEDEM.INF.AI.25/2025, correspondiente al "Informe Semestral de Actividades del 02 de enero al 30 de junio de 2025".

El objetivo es dar cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental (304.07) y el Instructivo para la emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público. 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 al 30 de junio de 2025.

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 el primer semestre de la gestión 2025, la Unidad de Auditoría Interna del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM, ejecuto veinte (20) actividades, (diez) actividades programadas, diez (10) actividades no programadas y una (1) actividad programada se encuentra en proceso.

1. ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Nº	Nº de Informe	Actividad	Estado	Aclaración
1	-	Planificación general y específica de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y EPP's, al 31 de diciembre 2025.	En proceso	Corresponde a actividades previas para la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros 2025.
2	SEDEM.INF .AI.05/2025	Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y EPP's, al 31 de diciembre 2024.	Emitido	
3	SEDEM.INF .AI.01/2025	Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas - SEDEM y EPP's al 31 de diciembre de 2024 (planificación, ejecución y comunicación de resultados).	Emitido	
4	SEDEM.INF .AI.18/2025	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno Nº SEDEM.INF.AI. 01/2024 emergente del Informe de Confiabilidad de los Registros del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y sus Empresas Dependientes EPP's y las deficiencias de Control Interno, gestión 2023. (Rec.26)	Emitido	
5	SEDEM.INF .AI.19/2025	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno Nº SEDEM.INF.AI. 03/2024 emergente del Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros Consolidados por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023.	Emitido	
6	SEDEM.INF .AI.07/2025	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno Nº SEDEM.INF.AI. 04/2024 emergente de la Revisión Procedimiento específico para el control y conciliación de datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público del Servicio de Desarrollo de la Empresas Públicas	Emitido	

N°	N° de Informe	Actividad	Estado	Aclaración
		Productivas - SEDEM y sus empresas dependientes EPP's, gestión 2023.		
7	SEDEM.INF .AI.09/2024	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 04/2022 emergente del Pronunciamiento sobre el Cumplimiento del Procedimiento para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público del Servicio de Desarrollo de Empresas Públicas Productivas y sus EPP's, gestión 2022.	Emitido	
8	SEDEM.INF .AI.09/2025	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 08/2023 emergente del Informe de Control Interno de Relevamiento de Información Específica a los Procesos de Contratación en Diferentes Modalidades e Identificación del Precio Referencial para los Subsidios Prenatal Lactancia y Subsidios Universal Prenatal por la Vida Gestión 2022.	Emitido	
9	SEDEM.INF .AI.16/2025	Segundo Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.07/2022 emergente de la Auditoría Operacional al proceso despacho de producto terminado, realizado por ECEBOL por el periodo comprendido entre el 01/01/2021 al 31/12/2021.	Emitido	
10	SEDEM.INF .AI.15/2025	Segundo Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.08/2022 emergente de la Auditoría 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.	Emitido	
11	SEDEM.INF .AI.11/2024	Segundo Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI. 11/2022 emergente Auditoría 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)".	Emitido	
12	SEDEM.INF .AI.17/2025	Segundo Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.15/2022 emergente Auditoría 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.	Emitido	
13	SEDEM.INF .AI.21/2025	Relevamiento de Información sobre el "Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) de SEDEM", correspondiente a la gestión 2024.	Emitido	

2. ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

N°	Número de Informe	Actividades	Estado	Fecha de Conclusión
1	SEDEM.INF .AI.02/2025	Relevamiento de Información Específica al Proceso de Recepción de los Residuos Sólidos y Biodegradables de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes - EEPAF, gestión 2023	Emitido	20/01/2025

N°	Número de Informe	Actividades	Estado	Fecha de Conclusión
2	SEDEM.INF.AI.04/2025	Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría SEDEM.INF.AI.01/2023, emergente del "Informe de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y sus Empresas dependientes EPP's y las deficiencias de Control Interno Gestión 2022".	Emitido	29/01/2025
3	SEDEM.INF.AI.06/2025	Revisión de la información declarada en los Formularios F-3009 y de la evaluación de los procesos de contratación durante el bimestre mayo - junio de la gestión 2024.	Emitido	11/03/2025
4	SEDEM.INF.AI.08/2025	Revisión de la información declarada en los Formularios F-3009 y de la evaluación de los procesos de contratación durante el bimestre julio - agosto de la gestión 2024.	Emitido	28/03/2025
5	SEDEM.INF.AI.10/2025	Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría SEDEM.INF.AI.07/2023 de 01 de agosto de 2023 "Informe de Control Interno de Relevamiento de Información Específica a los Procesos de Contratación en Diferentes Modalidades e Identificación del Precio Referencial para los Subsidios Prenatal Lactancia y Subsidio Universal Prenatal por la Vida, gestión 2021"	Emitido	31/03/2025
6	SEDEM.INF.AI.11/2025	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno Nº SEDEM.INF.AI. 04/2023 emergente del Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros Consolidados por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.	Emitido	07/04/2025
7	SEDEM.INF.AI.12/2025	Informe Circunstanciado referente al Proceso de contratación y cumplimiento de contrato del ingenio Arrocerero Urkupiña y compra de semilla y/o grano comercial	Emitido	13/05/2025
8	SEDEM.INF.AI.13/2025	Relevamiento de información específica al Proceso de Contratación Directa IBQ - Implementación de la Industria de Química Básica en Bolivia (Plantas Industriales) de la gestión 2024.	Emitido	21/04/2025
9	SEDEM.INF.AI.14/2025	Relevamiento de información específica sobre las Acciones Legales asumidas por la entidad a su cargo con relación a los 21 Procesos de Contratación expuestos en el informe CGE/GAAJ/C-415/2023.	Emitido	21/04/2025
10	SEDEM.INF.AI.20/2025	Relevamiento de información específica de las Declaraciones de Impuesto a las Utilidades, de la Empresa ECEBOL, fuera de plazo de las gestiones 2020 y 2022.	Emitido	30/06/2025

La Paz, 30 de julio de 2025