

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna MEFP AIP N° 009/2023, correspondiente a la Auditoría Operacional a la eficacia de la Operación “Planificar, organizar, monitorear, fiscalizar, supervisar, controlar y efectuar el seguimiento a la ejecución física y financiera de los programas y proyectos y realizar la evaluación y cierre de los mismos, de acuerdo a normas vigentes”, efectuada por la Unidad de Programas y Proyectos dependiente de la Unidad de Coordinación de Programas y Proyectos (UCPP), gestión 2022, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2023.

El objetivo, emitir pronunciamiento sobre la eficacia de la Operación Auditoría Operacional a la Eficacia de la Operación “Planificar, Organizar, Coordinar, Supervisar y Monitorear la Comercialización de Espacios para la realización de Ferias, Eventos, Espectáculos Artísticos y Culturales, por parte del Campo Ferial Chuquiago Marka”, dependiente de la Unidad de Coordinación de Programas y Proyectos (UCPP), gestión 2022.

El objeto de la auditoría, está constituido por la información y documentación de sustento relacionada a la Operación “Planificar, organizar, monitorear, fiscalizar, supervisar, controlar y efectuar el seguimiento a la ejecución física y financiera de los programas y proyectos y realizar la evaluación y cierre de los mismos, de acuerdo a normas vigentes”, efectuada por la Unidad de Programas y Proyectos dependiente de la Unidad de Coordinación de Programas y Proyectos (UCPP), gestión 2022, como ser:

- Programación de Operaciones Anual 2022 de la Unidad de Programas y Proyectos dependiente de la Unidad de Coordinación de Programas y Proyectos (UCPP) y otros aspectos inherentes a la Operación UCPP-6.2 (integrada por 17 tareas) así como sus medios de verificación:

N°	Descripción de la tarea
1	UCPP-6.2.1 Efectuar el seguimiento y Control a la Ejecución de la Construcción del Recinto Multipropósito de Frontera HITO BR 94- Tarija Fase I, II, III y supervisión.
2	UCPP-6.2.2 Ejecutar la Construcción del Recinto Multipropósito de Frontera HITO BR 94-Tarija Fase I,II,III.
3	UCPP-6.2.3 Evaluar la Ejecución de la Supervisión del Recinto Multipropósito de Frontera HITO BR 94- Tarija Fase I, II, III.
4	UCPP-6.2.4 Evaluar la Ejecución de la Construcción del Recinto Multipropósito de Frontera HITO BR 94- Tarija Fase I, II, III y supervisión.
5	UCPP-6.2.5 Realizar el Seguimiento y Control de la ejecución de la Inversión Pública
6	UCPP-6.2.6 Realizar el Seguimiento y Control a la Ejecución de la Construcción del Recinto Multipropósito de Frontera Tambo Quemado- Oruro Fase I, II, III y supervisión.
7	UCPP-6.2.7 Ejecutar la Construcción del Recinto Multipropósito de Frontera Tambo Quemado- Oruro Fase I, II, III
8	UCPP-6.2.8 Evaluar la Ejecución de la Supervisión del Recinto Multipropósito de Frontera Tambo Quemado- Oruro Tarija Fase I, II, III
9	UCPP-6.2.9 Evaluar la Ejecución de la Construcción del Recinto Multipropósito de Frontera Tambo Quemado – Oruro Fase I, II, III y supervisión.
10	UCPP-6.2.10 Gestionar la devolución de recursos y la conciliación de gastos observados del Programa Apoyo a la Gestión Institucional – Saldos PSAC
11	UCPP-6.2.11 Gestionar el cierre al Programa de Apoyo al Desarrollo del Sistema Socio Sanitario del Departamento de Potosí - IV Fase
12	UCPP-6.2.12 Gestionar el cierre del Programa de Consolidación de Reformas en el Área de Ingresos Públicos" Contrato de Préstamo BID 1743/SF – BO
13	UCPP-6.2.13 Gestionar la ejecución de Liquidaciones del programa contrato de préstamo CFA N° 3747 "Programa de Atención de Emergencias Naturales Bolivia 2006

N°	Descripción de la tarea
14	UCPP-6.2.14 Realizar el Seguimiento y Control a la Ejecución de la Construcción del Recinto Multipropósito de Frontera Tambo Quemado- Oruro Fase, IV, V, VI y supervisión. (Primera Modif. POA PRESUPUESTO RA UCPP N°22/2022 del 17-05-2022)
15	UCPP-6.2.15 Ejecutar la Construcción del Recinto Multipropósito de Frontera Tambo Quemado- Oruro Fase IV, V y VI (Primera Modificación POA- PRESUPUESTO RA UCPP N°22/2022 del 17-05-2022)
16	UCPP-6.2.16 Evaluar la Ejecución de la Supervisión del Recinto Multipropósito de Frontera Tambo Quemado- Oruro Fase IV, V, VI (Primera Modificación POA-PRESUPUESTO RA UCPP N°22/2022 del 17-05-2022)
17	UCPP-6.2.17 Evaluar la Ejecución de la Construcción del Recinto Multipropósito de Frontera Tambo Quemado – Oruro Fase IV, V, VI y supervisión (Primera Modificación POA PRESUPUESTO RA UCPP N°22/2022 del 17-05-2022)

- Seguimiento a la Ejecución del Programa de Operaciones Anual 2022 (Formulario 5).
- Documentación e información que respalda la ejecución de los Procesos y Procedimientos ejecutados por la UPP para el cumplimiento de la Operación, durante la gestión 2022.
- Otra documentación relacionada con el objetivo de la auditoría.

Con base a los resultados obtenidos en la evaluación sobre la eficacia de la Operación “Planificar, organizar, monitorear, fiscalizar, supervisar, controlar y efectuar el seguimiento a la ejecución física y financiera de los programas y proyectos y realizar la evaluación y cierre de los mismos, de acuerdo a normas vigentes” por la gestión 2022, efectuada por la Unidad de Programas y Proyectos dependiente de la Unidad de Coordinación de Programas y Proyectos (UCPP), concluimos que la operación ha sido **eficaz**, al haber obtenido un **95.77%** en la aplicación de los indicadores de eficacia.

Que, se han identificado deficiencias de control interno reportados en el acápite 3 del presente informe, que consideramos pertinente reportarlas para conocimiento y acción correctiva por los Servidores Públicos responsables de las operaciones/procedimientos, que refiere a:

- 3.1 Inconsistencia en la descripción de tarea, medios de verificación y meta establecida en POA respecto a los resultados
- 3.2 Retraso en los plazos de aprobación y devolución de los Certificados de Avance de Obra o de Supervisión por el Fiscal de Obra
- 3.3 Necesidad de efectuar gestiones para la devolución de recursos y la conciliación de gastos observados del Programa Apoyo a la Gestión Institucional – Saldos PSAC, para su posterior cierre
- 3.4 Observaciones al archivo y resguardo de la documentación

La Paz, 28 de diciembre de 2023