



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
INSUMOS BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-Nº016/2016, correspondiente a la “Auditoría al Sistema de Presupuesto (SP)”, por el periodo comprendido a la Gestión 2015, ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual correspondiente a las Auditorías Programadas gestión 2016.

El Objetivo del Examen es evaluar la eficacia del Sistema de Presupuestos en Insumos Bolivia y los instrumentos de control incorporados en el mencionado sistema por la gestión 2015.

El Objeto del Examen lo constituye la documentación que respalda la formulación, aprobación, ejecución, seguimiento y evaluación del presupuesto anual para la gestión 2015, consiste en: anteproyecto de presupuesto, modificaciones presupuestarias, informes de seguimiento y evaluación respecto a la ejecución presupuestaria, así como otra documentación generada.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- *Ausencia de difusión del Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos.*
- *Gastos no devengados en la gestión 2014 imputado al presupuesto de la gestión 2015.*
- *Inadecuado archivo en la emisión de certificaciones presupuestarias.*
- *Incompleta aplicación de algunos procedimientos en la modificación presupuestaria.*
- *Inconsistencia en la emisión de Informes de Ejecución Presupuestaria.*


Karla Sotomayor Quispe
RESPONSABLE DE AUDITORÍA INTERNA
REGISTRO PROF. CAULP. 4538
INSUMOS - BOLIVIA

La Paz, 29 de noviembre de 2016