

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría UAI- INF- N° 03/13, correspondiente al Informe de Evaluación SAYCO del Sistema de Presupuestos, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2012 a 31 de marzo de 2013, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

Objetivo

El objetivo del examen de referencia se efectuó para evaluar y verificar el grado de cumplimiento, eficacia, diseño y grado de implantación del Sistema de Presupuestos (SP) y los instrumentos de control interno incorporados a ellos de acuerdo a normativa vigente dentro la Empresa.

Objeto

El objeto del examen constituye el Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos de la Empresa, Plan Operativo Anual y Presupuestario gestión 2012 y 2013, Anteproyecto de Presupuesto, Modificaciones Presupuestarias (traspasos y reformulados), ejecuciones presupuestarias mensuales, ejecuciones financiera de inversiones mensuales, evaluaciones y seguimientos trimestrales y otra documentación relacionada a la auditoría.

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

- 2.1 Aspectos no Considerados en el Plan Operativo Anual y Presupuesto Institucional.
- 2.2 Estimación de Recursos Corrientes no Expuestos en Anteproyecto.
- 2.3 Ejecución Presupuestaria de Recursos emitido del Sistema PRESTO con Información Incompleta.
- 2.4 Sistema de PRESTO no Reporta a Detalle las Modificaciones Presupuestarias por Partidas.
- 2.5 Falta de Desarrollo de Archivos ASCII en el Sistema de Presupuestos – PRESTO
- 2.6 Falta de Nuevas Integraciones y Mejoras que Permitan Automatizar el Sistema de Presupuestos (PRESTO)