

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno U.A.I.-INF-N° 06/2016, correspondiente al examen sobre la Auditoría del Sistema de Administración y Control (SAYCO) del Sistema de Presupuesto Gestión 2015 a la fecha de ejecución, ejecutado en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual gestión 2016.

Objetivo

El objetivo de la auditoría será expresar una opinión independiente sobre la implantación del Sistema de Presupuesto (SP) en cumplimiento de las Normas, Reglamentos y disposiciones legales vigentes, en forma adecuada para el logro de los objetivos del Sistema.

Objetivo

El objetivo de la auditoría consistió expresar una opinión independiente sobre la implantación del Sistema de Presupuesto (SP) en cumplimiento de las Normas, Reglamentos y disposiciones legales vigentes, en forma adecuada para el logro de los objetivos del Sistema.

Objeto

El objeto de la auditoría comprendió la documentación generada por el área de la Gerencia Nacional de Desarrollo Empresarial y Economía, consistente en:

- Plan Estratégico Institucional (PEI 2014-2018),
- Programa Operativo Anual gestión gestiones 2015 y 2016,
- Memorias de cálculo gestión 2015,
- Anteproyecto de presupuesto gestión 2015,
- Traspasos presupuestarios, emitido por el sistema de información presupuestaria de la empresa (PRESTO).
- Otra documentación e información que sea proporcionada en el transcurso de la auditoría.

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

1. Traspaso presupuestario intrainstitucional entre proyectos de inversión pública, con diferentes contratos de financiamiento.
2. Baja ejecución presupuestaria de gastos de funcionamiento.
3. Incumplimiento en el plazo de presentación de la ejecución presupuestaria mensual.
4. Registro de traspasos presupuestarios internos sin documento de aprobación
5. Formularios de memorias de cálculo carecen de firma y sello

Cochabamba, diciembre de 2016

