

RESUMEN EJECUTIVO

Informes de Auditoría Interna N° MPR-UAI N° 01/2011
N° MPR-UAI N° 02/2011

Correspondiente a : **Informe del Auditor Interno y Examen de Confiabilidad de Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia (Control Interno)**

Por el período: **terminado al 31 de Diciembre 2010**

Ejecutada en cumplimiento: **Al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, y al artículo 15 de la Ley 1178**

El objetivo del examen es determinar el grado de Confiabilidad de Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia

El objeto del examen esta constituido por Estados y Registros de Ejecución Presupuestaria y de los Estados Complementarios emitidos en el Ministerio de la Presidencia por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2010.

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

PROGRAMA 00 ACTIVIDAD 01 - GESTIÓN DE LA PRESIDENCIA

1. Activos Fijos
2. Falta de documentos de los activos fijos donados al Viceministerio de Coordinación y Gestión Gubernamental.
3. Pago realizado en forma inoportuna
4. Falta de facturas en comprobantes
5. Facturas que no registran números de NIT de la entidad

ACTIVIDAD 02 - UNIDAD DE ANÁLISIS

6. Uso de formularios

ACTIVIDAD 03 UNIDAD DE APOYO A LA GESTIÓN SOCIAL

7. Deficiencias en proceso de contratación de adquisición de equipo de computación y equipo de oficina y muebles
8. Deficiencias en actas de entrega
9. Deficiencias en partida viáticos
10. Certificación presupuestaria
11. Falta de reglamento de distribución de equipos de computación y equipos de oficina y muebles

PROGRAMA 10 POLÍTICA DE COORDINACIÓN GUBERNAMENTAL

12. Deficiencias en el descargo de viajes en comisión
13. Gastos que no cuentan con suficiente documentación de respaldo

PROGRAMA 13 DIFUSIÓN DE GACETAS OFICIALES

14. Incompatibilidad de funciones
15. Falta de implantación de controles internos adecuados para el uso del servicio telefónico
16. Activos fijos vehículos y muebles con valor residual uno
17. Pago de Refrigerios al Personal de Planta, no acorde a disposiciones legales
18. Apropiación y registro inadecuado de gastos

PROGRAMA 22 UNIDAD DE PROYECTOS ESPECIALES UPRE

19. Carpetas personales con documentación de respaldo insuficiente
20. Diferencias de las notas de los estados financieros con relación a los estados consolidados
21. Incorrecto cálculo y pago de viáticos

PROGRAMA 23 ACTIVIDAD 1 PROGRAMA DE REVOLUCIÓN INSTITUCIONAL

22. Deficiencia en formularios 610
23. Documentación con firmas sin pie de firma
24. Certificaciones presupuestarias proporcionadas en diferentes formatos.

Conclusión

De la evaluación del control interno, hemos establecido que los estados consolidados de la ejecución presupuestaria de recursos y gastos del Ministerio de la Presidencia, correspondiente a la gestión 2010, fueron adecuadamente respaldados y debidamente documentados, excepto por las deficiencias que se

reportaron en párrafos precedentes, que en criterio de esta Unidad no constituyen aspectos significativos.

La Paz, 21 de abril de 2011