



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA  
MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA  
Unidad de Auditoria Interna

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° MPR-UAI N° 003/2012, correspondiente al examen sobre “**AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS Y GASTOS Y ESTADOS COMPLEMENTARIOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**”

Ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2012 de la Unidad de Auditoria Interna, y al artículo 15 de la Ley 1178.

**El objetivo del examen es** emitir una opinión sobre la Confiabilidad de Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia, asimismo evaluar el grado de implantación del control interno.

**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 2011.

## II RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado de la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011, han surgido observaciones de Control Interno del Ministerio desarrolladas en el siguiente orden:

1. DIFERENCIA ENTRE EL PRESUPUESTO EJECUTADO DE LAS DIFERENTES UNIDADES Y EL ESTADO CONSOLIDADO

### **PROGRAMA 00 ACTIVIDAD 001 - GESTIÓN DE LA PRESIDENCIA**

2. ACTIVOS FIJOS
3. CAJA CHICA

### **ACTIVIDAD 02 - UNIDAD DE ANÁLISIS**

4. PROGRAMA DE CIERRE PRESUPUESTARIO, CONTABLE Y DE TESORERIA DE LA GESTIÓN FISCAL 2011

5. FALTA DE UNIFORMIDAD EN EL RESPALDO DOCUMENTARIO

**ACTIVIDAD 003 UNIDAD DE APOYO A LA GESTIÓN SOCIAL**

6. INEXISTENCIA DE INSTRUCCIONES EN HOJAS DE RUTA

7. FALTA DE FOLIADO DE LOS DOCUMENTOS

**ACTIVIDAD 004 GESTIÓN AVIÓN PRESIDENCIAL**

8. DEFICIENCIAS EN LOS PROCESOS DE CONTRATACION DE ASPECTOS RELATIVOS AL AVION PRESIDENCIAL

**PROGRAMA 10 POLÍTICA DE COORDINACIÓN GUBERNAMENTAL**

9. FALTA DE CIERRE PRESUPUESTARIO, CONTABLE Y DE TESORERIA AL 31/12/11

10. CARPETAS PERSONALES CON DOCUMENTACION DE RESPALDO INSUFICIENTE

11. DEFICIENCIAS EN COMPROBANTES DE REGISTRO DE EJECUCION DE GASTOS C-31

12. NUMEROS DE CORRELATIVO PREVENTIVO UTILIZADO EN LOS COMPROBANTES DE REGISTROS DE EJECUCION DE GASTOS C-31 EN FORMA INADECUADA.

**PROGRAMA 11 ACTIVIDAD 01: POLÍTICA DE COORDINACIÓN CON MOVIMIENTOS SOCIALES Y SOCIEDAD CIVIL.**

13. INCUMPLIMIENTO AL REGLAMENTO DE PASAJES Y VIATICOS

14. INCORRECTA APROPIACION PRESUPUESTARIA DE PARTIDAS

15. FALTA DE PAGO DE RETENCIONES DEL RC-IVA

16. ACTIVO FIJO SIN REGISTRO EN INVENTARIO

17. FALTA DE GARANTIA EN LA COMPRA DE BIENES

18. FALTA DE NUMERACION CORRELATIVA EN DOCUMENTOS DE INGRESO Y SALIDA DE ALMACENES.

19. INCUMPLIMIENTO AL INSTRUCTIVO PARA EL CIERRE PRESUPUESTARIO

**ACTIVIDAD 05 SECRETARIA TECNICA AYLLUS EN PAZ**

20. INCORRECTA IMPUTACIÓN PRESUPUESTARIA

**PROGRAMA 13 GACETA OFICIAL DE BOLIVIA**

21. RECURSOS EROGADOS POR PAGOS DEVENGADOS SENASIR PROGRAMA  
22 UNIDAD DE PROYECTOS ESPECIALES UPRE

22. OBSERVACIONES EN LOS ESTADOS DE SITUACION PRESENTADOS

23. DEFICIENTE CONTROL DE ACTIVOS FIJOS

24. INCUMPLIMIENTO DE REMISIÓN DE INFORMACIÓN DE ACTIVOS FIJOS AL  
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS PUBLICAS

**PROGRAMA 23 ACTIVIDAD 1 PROGRAMA DE REVOLUCIÓN INSTITUCIONAL**

25. INADECUADA PRESENTACIÓN DEL CIERRE DE LAS OPERACIONES  
CONTABLE PRESUPUESTARIAS

26. REGLAMENTOS ESPECÍFICOS

27. DEFICIENCIAS EN EL ARCHIVO DE LOS DOCUMENTOS

28. INEXISTENCIA DE CONTROLES DE LOS ACTIVOS REALES OTORGADOS  
EN COMODATO

29. INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO POR PARTE DE LA FIRMA  
COLOSA

30. INFORMES DE RECEPCION Y CONFORMIDAD

**PROGRAMA 26 UNIDAD EJECUTORA DEL FONDO NACIONAL DE SOLIDARIDAD  
Y EQUIDAD**

31. INADECUADA PRESENTACION DE ESTADOS DE SITUACION

32. INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS

33. KARDEX DE ALMACENES CON INFORMACION INCOMPLETA

34. INCONSISTENCIAS Y DEFICIENCIAS EN EL PAGO DE HONORARIOS A  
CONSULTORES POR PRODUCTO

35. FALTA DE FIRMAS EN LOS COMPROBANTES C-31

36. INEXISTENCIA DE FOLIADO DE DOCUMENTOS

37. FALTA DESCUENTO DE RETENCIONES RC-IVA EN VIATICOS

La Paz 28 de febrero de 2012