



MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° MPR-UAI N° 06/2012, realizado en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual, de la presente gestión, correspondiente al Seguimiento al Informe MPR-UAI N°002/2011- Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia por el período terminado al 31 de diciembre de 2010.

El **objetivo** del examen esta orientado a verificar el grado de implantación de las recomendaciones sugeridas en el informe MPR-UAI N°002/2011 en cumplimiento a la Resolución CGR-1/010/97.

El **objeto** del examen constituye el análisis de la documentación que respalda la implantación de las recomendaciones realizadas.

Las observaciones objeto del examen son las siguientes:

Programa Gestión de la Presidencia

1. Activos fijos
2. Falta de documentos de los activos fijos donados al Viceministerio de Coordinación Gubernamental y Gestión Gubernamental
3. Pago realizado en forma inoportuna
4. Falta de facturas en comprobantes
5. Facturas que no registran el número 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 el Proceso de contratación de equipo de computación y equipo de oficina y muebles.
8. Deficiencias en Actas de entrega

9. Deficiencias en la partida viáticos
10. Certificación Presupuestaria
11. Falta de Reglamento de distribución de equipos de computación, 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
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. Deficiencias en formularios 610
23. Documentación con firmas sin pie de firma
24. Certificaciones presupuestarias en diferentes formatos

Conclusión

Del seguimiento realizado al cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el informe MPR-UAI N° 001/2010, se concluye que las veinticuatro (24) recomendaciones fueron implantadas.

Recomendación:

Habiéndose evidenciado la implantación total de las recomendaciones formuladas en el informe de auditoría, sugerimos a su autoridad el archivo del presente informe y sus antecedentes.

La Paz 9 de octubre de 2012

AHO
ccArch.