



## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° MPR-UAI N° 18/2013, correspondiente al examen sobre la “Auditoría Especial de Activos Fijos en la Unidad Técnica del Programa de Revolución Institucional, del Ministerio de la Presidencia por el periodo del 1° de enero de 2009 al 31 de agosto de 2013”, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El Objetivo del examen: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales en las actividades y procedimientos inherentes al registro y manejo de los activos fijos de la Unidad Técnica del Programa de Revolución Institucional del Ministerio de la Presidencia UT-PRI, durante el periodo comprendido entre el 1° de enero de 2009 y el 31 de agosto de 2013.

El objeto del examen constituyeron los documentos inherentes a las operaciones, al registro y manejo de los activos fijos de la Unidad Técnica del Programa de Revolución Institucional, durante el periodo comprendido desde el 1° de enero de 2009 hasta al 31 de agosto de 2013.

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

- 2.1 Inadecuada exposición de bienes adquiridos contraponiendo los Principios del Sistema de Contabilidad Integrada respecto a exposición y legalidad
- 2.2 Préstamo de Activos fijos, sin contrato de comodato

La Paz 28 de noviembre de 2013