



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

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria Interna N° MPR-UAI N° 03/2014, correspondiente al examen sobre **“AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS Y GASTOS Y ESTADOS COMPLEMENTARIOS DEL MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.”**

Ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2014 de la Unidad de Auditoria Interna, y al artículo 15 de la Ley 1178.

**El objetivo del examen es** El objetivo de nuestro examen es emitir una opinión independiente sobre la evaluación del control interno, emergente del examen de confiabilidad de los Registros y Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos e Información Complementaria del Ministerio de la Presidencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.

**El objeto del examen está constituido por** Los documentos que respaldan los registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos e Información Complementaria emitidos por las entidades desconcentradas y unidades administrativas dependientes del Ministerio de la Presidencia por el período comprendido desde el 1° de enero hasta el 31 de diciembre de 2013.

**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 2013, han surgido observaciones de Control Interno del Ministerio desarrolladas en el siguiente orden:

**PROGRAMA 00**

**ACTIVIDAD 01 – GESTIÓN DE LA PRESIDENCIA**

1. Compra de regalos protocolares
2. Documentación de descargo insuficiente de viajes al exterior

**ACTIVIDAD 03 UNIDAD DE APOYO A LA GESTIÓN SOCIAL**

3. Inventario físico valorado
4. Notas a los Estados Financieros

**PROGRAMA 00**

**ACTIVIDAD 004 GESTIÓN AVIÓN PRESIDENCIAL**

5. La Nota 5 a los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos no adjunta un detalle de deudores y acreedores

**Programa 11- ACTIVIDAD 01:**

**POLÍTICA DE COORDINACIÓN CON MOVIMIENTOS SOCIALES Y SOCIEDAD CIVIL**

6. Inconsistencias entre el registro contable y el inventario valorado de existencias
7. Inadecuado desglose en la información financiera de los estados complementarios de la Ejecución Presupuestaria
8. Pago de Aguinaldo de Navidad y segundo Aguinaldo Esfuerzo por Bolivia en demasía

**PROGRAMA 13**

**ACTIVIDAD 00 GACETA OFICIAL DE BOLIVIA**

9. Información contradictoria respecto al inventario de gacetas
10. Gacetas de antigua data y sin movimiento
11. Archivo institucional de gacetas
12. Material en desuso

**PROGRAMA 22**

**ACTIVIDAD 001 UNIDAD DE PROYECTOS ESPECIALES**

13. Inventario físico valorado de almacenes
14. Inadecuado control de activos fijos
15. Carpetas del personal con documentación de respaldo insuficiente

16. Comprobantes de pago a consultores de línea sin documentación de respaldo uniforme
17. Deficiencias en la presentación del cierre presupuestario contable y de tesorería de la gestión fiscal 2013
18. Notas a los estados de ejecución de recursos y gastos que no adjuntan un detalle de recursos no utilizados por recuperar de los gobiernos autónomos departamentales y municipales

### **PROGRAMA 23**

#### **ACTIVIDAD 01 PROGRAMA DE REVOLUCIÓN INSTITUCIONAL**

19. Revelación incompleta de eventos subsecuentes

### **PROGRAMA 26**

#### **UNIDAD EJECUTORA DEL FONDO NACIONAL DE SOLIDARIDAD Y EQUIDAD**

20. Incumplimiento de cláusulas contractuales
21. Inventario físico valorado de almacenes
22. Falta de Integridad en la información
23. Activos Fijos con valor residual uno y activos no incorporados al 31 de diciembre de la gestión 2013

### **PROGRAMA 28**

#### **ACTIVIDAD 001 REPRESENTACIÓN PRESIDENCIAL DE LA AGENDA PATRIÓTICA DEL BICENTENARIO 2025**

24. Notas a los Estados Financieros
25. Inconsistencia en el control de asistencia
26. Falta de integridad en la información
27. Deficiencias en la presentación de facturas en los formularios 110 RC-IVA
28. Pagos en exceso por servicios de telefonía
29. Comprobantes de pago sin documentación de respaldo suficiente
30. Gastos por viáticos
31. Inexistencia de controles en la administración de Activos fijos
32. Activos fijos sin codificación.

La Paz 31 de marzo de 2014