



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° MPR-UAI N° 03/2015, 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 2014.”**

Ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2015 de la Unidad de Auditoría Interna, y al artículo 15 de la Ley 1178.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el diseño e implantación del control interno, para asegurar la 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 2014.

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 2014.

II RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado de la evaluación de las operaciones y el respaldo documental hemos identificado la deficiencia que se describe a continuación.

PROGRAMA 00

ACTIVIDAD 01 - GESTIÓN DE LA PRESIDENCIA

1. Inspección física de Activos Fijos

ACTIVIDAD 03
UNIDAD DE APOYO A LA GESTIÓN SOCIAL

2. Mantenimiento de Almacenes
3. Inadecuada apropiación de la cuenta combustible en la actividad 03 Unidad de Apoyo a la Gestión Social
4. Donaciones de la ONG Global Links no cuenta con el respaldo documentario suficiente

ACTIVIDAD 011
GESTIÓN SOCIAL BIENES ADJUDICADOS

5. Gastos de certificaciones de vehículos con insuficiente documentación de respaldo.
6. Pago de sueldos de los consultores sin el respaldo adecuado.
7. Contratación de Consultores que no cumplen la Experiencia Mínima solicitada en los Términos de Referencia.

ACTIVIDAD 004
GESTIÓN AVIÓN PRESIDENCIAL

8. Identificación de pagos incorrectos en la adquisición de Combustible y lubricantes para el consumo de las aeronaves presidenciales
- 8.1 Solicitudes de carguío de combustible de aviación Jet Fuel a nombre de la Vicepresidencia del Estado Plurinacional
- 8.2 Pago de facturas por carguío de AIRBP, sin evidencias de solicitud
- 8.3 Notas de entrega de carguíos de combustible Jet Fuel, con recarga adicional a la autorizada
9. Reglamento del Sistema de Administración de Bienes y Servicios desactualizado

Programa 11- ACTIVIDAD 01:

POLÍTICA DE COORDINACIÓN CON MOVIMIENTOS SOCIALES Y SOCIEDAD CIVIL

10. Pago de viáticos y pasajes

11. Gastos que no cuentan con suficiente documentación de respaldo

PROGRAMA 13

ACTIVIDAD 00 GACETA OFICIAL DE BOLIVIA

12. Nota 18 a los Estados de Ejecución Presupuestaria

13. Inventarios y Administración de Almacenes

14. Deficiencias en el Manejo de Activos Fijos

- 14.1 Activos con valor Bs1.00

- 14.2 Activos trasladados al Repositorio Intermedio de El Alto

PROGRAMA 22

ACTIVIDAD 001 UNIDAD DE PROYECTOS ESPECIALES

15. Inobservancias a los Principios de Contabilidad Integrada

16. Inadecuada apropiación presupuestaria

17. Documentación Insuficiente en comprobantes de pago de la partida 26610
Servicios Públicos

18. Gastos que no adjuntan la documentación de respaldo integra

19. Pago de pasajes aéreos al interior del país sin conciliaciones de cuentas

20. Pago de viáticos observados

21. Observaciones al control administrativo de Consultores de Línea

22. Observaciones a la Adquisición de Útiles de Escritorio para Programas

La Paz, 30 de marzo de 2015