

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IBM/UAI/002/2015, correspondiente al examen sobre Control Interno sobre Confiabilidad de la Ejecución Presupuestaria y Estados Financieros Complementarios al 31/12/2014, por el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2014 ejecutada en cumplimiento a la Ley 1178 artículos 15° y 27° inciso e), artículo 3° inciso b) del D. S. N° 756 de 29/12/2010 y Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2015.

El objetivo del examen es verificar si el control interno implantado proporciona una seguridad razonable para el logro de los objetivos y efectuar el examen de confiabilidad de la ejecución presupuestaria y estados financieros complementarios al 31/12/2014, así como algunos movimientos de materiales del almacén.

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

- 7.1 Presupuesto de recursos y ejecución presupuestaria.
- 7.2 Observaciones a comprobantes de ingresos por venta de servicios.
 - 7.2.1. Falta de entrega de talonarios de facturas (copias) a archivo por parte de técnicos y administraciones regionales.
- 7.3 Presupuesto de gastos y ejecución presupuestaria.
- 7.4 Ejecución partida 117 sueldos fuente 11 TGN
- 7.5 Ejecución partida 22110 pasajes al interior del país.
- 7.6 Ejecución partida 22210 viáticos por viajes al interior del país.
- 7.7 Ejecución partida 25220 consultores de línea.
- 7.8 Ejecución partida 333 prendas de vestir.
- 7.9 Ejecución partida 334 calzados.
- 7.10 Ejecución partida 434 equipo médico y de laboratorio.
- 7.11 Ejecución partida 813 IVA mercado interno.
- 7.12 Bancos.
- 7.13 Activos fijos.
- 7.14 Inventario de almacén de materiales.
8. Comunicación de resultados.
9. Conclusión.
10. Recomendación.

La Paz, marzo de 2015