

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA:

“Auditoría Operativa al Sistema de Presupuesto - Gestión 2018”

NÚMERO DE INFORME:

AI/OPER/N° 012/2019

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:

El objetivo de la Auditoría es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del Sistema de Presupuesto - SP, conforme a las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto y de los instrumentos de control interno incorporados en el Servicio Nacional de Patrimonio del Estado – SENAPE, gestión 2018.

OBJETO DE LA AUDITORÍA:

El objeto del examen constituyó la información y documentación relativa a la aplicación al Sistema de Presupuesto en la entidad, tales como:

- Anteproyecto de Presupuesto
- Estado de Ejecución Presupuestaria
- Estructura Programática del SENAPE
- Informes de Seguimiento Trimestral de la Ejecución Presupuestaria (Ejecución Financiera del Presupuesto)
- Traspasos y Modificaciones Presupuestarias (Gasto Corriente y Proyecto de Inversión)
- Otra documentación relacionada con la auditoría.

PERIODO AUDITADO:

Gestión 2018

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO:

1. Falta de exposición del análisis físico financiero en informes de seguimiento de la Ejecución Presupuestaria.

La Paz, 13 de noviembre de 2019