RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna INF. UAI.10/2019 correspondiente a la Auditoria Operacional del Sistema de Presupuesto del 02 de enero de 2018 al 30 de junio de 2019.

Objetivo.

Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del Sistema de Presupuesto y los instrumentos de control Interno incorporados en dicho sistema, de conformidad con los criterios establecidos en la Norma Básica del Sistema de Presupuesto, aprobado con Resolución Suprema Nº 225558, del 01 de diciembre de 2005, Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto, Manuales y Reglamentos; por el periodo entre el 02 de enero de 2018 al 30 de junio de 2019, se han detectado deficiencias de control interno, las cuales se desarrollan a continuación:

2.1 FALTA DE DIFUSIÓN DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO.

2.2 FALTA DE ARCHIVO APROPIADO DE LOS PROCESOS DE FORMULACION PRESUPUETARIA.

La Paz, 21 de agosto de 2019