

INFORME DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO RELACIONADO CON EL REGISTRO Y PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LOS REGISTROS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADOS COMPLEMENTARIOS DEL MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA – UNIDAD DE PROYECTOS ESPECIALES, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna MPR - INF. UAI. N° 003/2019, correspondiente al Informe de Verificación del Control Interno relacionado con el registro y presentación de la Información Financiera de los Registros de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia – Unidad de Proyectos Especiales, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, ejecutado en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la gestión 2019 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente, sobre si el control relacionado con el registro de operaciones y la presentación de la información financiera en los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos e Información Complementaria del Ministerio de la Presidencia – Unidad de Proyectos Especiales (UPRE), por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos del Ministerio.

I. Como resultado de la auditoría, se establecieron los siguientes hallazgos que se desarrollan a continuación:

1. Notas a los Estados Financieros de la Ejecución de Recursos y Gastos de la gestión 2018
2. Falta de uniformidad en el respaldo documentario del pago de Planillas de Sueldos y Salarios del personal de planta y el personal eventual Cuadro de equivalencia de funciones
3. Procedimiento para la Elaboración de Planillas de Sueldos y Honorarios
4. Cuadro de equivalencia de funciones
5. Archivo de documentos
6. Programación del Movimiento del Personal
7. Activos fijos con valor de Bs.1.00
8. Fichas Técnicas desactualizadas
9. Reglamento para la Contratación Directa de Obras, Bienes y Servicios
10. Viáticos al interior del país

II. Concluimos que el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera en los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos e Información Complementaria del Ministerio de la Presidencia – Unidad de Proyectos Especiales, por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31

de diciembre de 2018, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad, identificándose hallazgos que fueron reportados en el presente informe de control interno, que no afectan la eficacia del mismo.

- III.** En nuestra opinión, basados en el examen realizado, concluimos que el control interno relacionado con el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con alcance al 31 de diciembre de 2018, de la Gaceta Oficial de Bolivia ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad, excepto por los hallazgos identificados en Resultados del Examen.
- IV.** Los resultados del seguimiento efectuado al Informe MPR-UAI N° 08/2019, “*Informe de Evaluación del Control Interno relacionado con el Examen de Confiabilidad de los Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de la Presidencia de la gestión 2016*”, se reportan en el Informe MPR - INF. UAI N° 06/2019, referente al Segundo seguimiento a la implantación de recomendaciones de la Unidad de Proyectos Especiales, a continuación se expone de manera resumida los resultados del seguimiento efectuado:

Recomendaciones	Cantidad de Recomendaciones	%
No cumplidas		
Cumplidas	2	2
No aplicables	-	-
Total de recomendaciones aceptadas	2	100

La Paz, 28 de febrero de 2019