

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: De Auditoría AGETIC-AAI/IA/0017/2019 de fecha 20 de septiembre de 2019 – emergente del Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Operativa al Sistema de Presupuestos de la Agencia de Gobierno Electrónico y Tecnologías de Información y Comunicación, gestión 2018.

Objetivo: El objetivo del presente examen es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del Sistema de Presupuestos, así como de los instrumentos de control interno incorporados al mismo de la Agencia de Gobierno Electrónico y Tecnologías de Información y Comunicación, este conforme a las Normas Básicas del Sistema de Presupuestos aprobadas con Resolución Suprema N.º 225558 del 1 de diciembre de 2005 y Reglamento Especifico del Sistema de Presupuestos aprobado con Resolución Administrativa N.º 028 del 20 de junio de 2016.

Objeto: Nuestro examen comprendió la revisión y el análisis de la documentación, procesos y actividades emergente de la aplicación del Sistema de Presupuestos efectuado por la Unidad Financiera y las áreas relacionadas; como ser:

- Techo presupuestario comunicado por el MEFP,
- Acciones, operaciones y tareas del POA remitidos por el Área de Planificación
- Propuesta del POA y nota de remisión a la UAF por el Área de Planificación,
- Estimación de los recursos a inscribir en el presupuesto,
- Estructura programática,
- Anteproyecto de Presupuesto e informe técnico,
- Informe técnico legal,
- Resolución Administrativa de aprobación del Anteproyecto de Presupuestos AGETIC/RA/0049/2017 del 7 de septiembre de 2017,
- POA y Presupuesto aprobado y notas de remisión a instancias correspondientes,
- Registro del Presupuesto en el SIGEP,
- Memorias de calculo,
- Modificaciones presupuestarias que adjunte:
 - . Solicitud de modificación presupuestaria,
 - . Informe técnico de modificación presupuestaria
 - . Informe técnico legal de modificación presupuestaria
 - . Resolución administrativa

- . Registro, validación y aprobación de la modificación presupuestaria en el SIGEP
- . Autorización del MEFP si corresponde
- Plan Anual de cuotas de caja
- Informes de ejecución presupuestaria,
- Informe de evaluación física y financiera gestión 2018,
- Informes trimestrales de Seguimiento al POA, gestión 2018,

Resultados: Como resultado de la Auditoría Operacional del Sistema de Presupuestos de la AGETIC, Gestión 2018, se estableció deficiencias de control interno como se muestra a continuación:

- 1.- Deficiencias en el manual de procesos y procedimientos del sistema de presupuestos.
- 2.- Falta de control a los documentos emitidos para la inscripción del presupuesto.
- 3.- Modificaciones presupuestarias no sustentadas adecuadamente
- 4.- Inconsistencia de importes entre los formularios del POA y las memorias de calculo, gestión 2018.

La Paz, 20 de septiembre de 2019