



RESUMEN EJECUTIVO INFORME UAI 0009/2025

Entidad: Agencia Nacional de Hidrocarburos

Referencia: AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO AL SISTEMA DE PRESUPUESTO DE LA AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS GESTIÓN 2024.

Objetivo: El objetivo de la auditoría es emitir una opinión Independiente sobre el grado de cumplimiento de la Formulación, Ejecución, Control y Evaluación del Sistema de Presupuesto en la Agencia Nacional de Hidrocarburos, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.

Objeto: El objeto del examen la constituye la información y documentación relacionada a los procedimientos, reglamentos y otros mecanismos específicos para verificar el cumplimiento de la Formulación, Ejecución, Control y Evaluación del Sistema de Presupuesto en la Agencia Nacional de Hidrocarburos considerando:

- ✓ Anteproyecto del presupuesto institucional gestión 2024.
- ✓ Estimaciones de presupuesto plurianual y anual para Ingresos y Gastos debidamente documentados gestión 2024.
- ✓ Presupuesto Institucional 2024.
- ✓ Proceso de elaboración del POA y Presupuesto.
- ✓ Programa Operativo Anual gestión 2024.
- ✓ Ejecución Presupuestaria de Recursos 2024
- ✓ Ejecución Presupuestaria de Gastos 2024.
- ✓ Informes técnicos que sustentan las modificaciones presupuestarias
- ✓ Informes legales que sustentan las modificaciones presupuestarias
- ✓ Información y documentación procesada y generada por el Sistema de Presupuesto
- ✓ Programación de la ejecución física financiera mensual
- ✓ Cronograma de ejecución de gastos 2024.
- ✓ Modificaciones Presupuestarias y sus respaldos.
- ✓ Informes de seguimiento Trimestrales documentados.
- ✓ Informes de Evaluación documentados.
- ✓ Otra documentación relacionada con nuestra auditoria.

Resultados: De acuerdo con los resultados de la Auditoría de Cumplimiento al Sistema de Presupuesto de la Agencia Nacional de Hidrocarburos, Gestión 2024, se concluye que el mismo ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad; sin embargo, se han identificado algunas deficiencias las cuales se reportan, para la toma de acciones en forma oportuna.

- Falta de documentación de respaldo para la estimación de recursos y gastos del Programa Operativo Anual de la gestión 2024.
- Inconsistencia entre los Informes de Justificación con las memorias de calculo
- Retraso en la presentación de informes de ejecución presupuestaria

Pronunciamiento del Auditor:

Como resultado de la revisión y análisis de la información y documentación relativa al cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables al "*Sistema de Presupuesto de la Agencia Nacional de Hidrocarburos gestión 2024*", se concluye que se dio cumplimiento a lo establecido en las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto y el Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto de la ANH. No obstante, se determinaron observaciones de control interno relacionadas con la implantación y funcionamiento del control interno los cuales no afecta el presente pronunciamiento, sobre lo que es importante la toma de acciones correctivas y efectivas para fortalecer el funcionamiento correcto del control interno.

La Paz, 31 de diciembre de 2025


Lic. Nelma Valeria Sanchez Vega
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
UAI - DE
A.N.H.