

**INF. UAI N° 004/2014**

**INFORME DE CONTROL  
INTERNO EMERGENTE DE LA  
AUDITORÍA ESPECIAL  
RELATIVA A LOS GASTOS  
REGISTRADOS EN LA  
PARTIDA 25500 PUBLICIDAD,  
CORRESPONDIENTE A LA  
GESTIÓN 2011**

**LA PAZ - BOLIVIA**

## RESUMEN EJECUTIVO INFORME UAI N° 004/2014

**Entidad:** Agencia Nacional de Hidrocarburos

**Referencia:** INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL RELATIVA A LOS GASTOS REGISTRADOS EN LA PARTIDA 25500 PUBLICIDAD, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2011

**Objetivo:** El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales relativas a los gastos registrados en la partida presupuestaria 25500 "Publicidad", durante la gestión 2011.

**Objeto:** El objeto del examen lo constituye la información y documentación relativa a los gastos registrados en la partida 25500 Publicidad, correspondiente a la gestión 2011, tales como los citados a continuación:

- Contratos de prestación de servicios
- Contratos modificatorios
- Términos de referencia- Especificaciones técnicas
- Comprobantes de Ejecución de Gastos C31, con la documentación de sustento que los respalda
- Informes de conformidad
- Carpetas de los procesos de contratación
- Otra documentación relacionada con el objeto de la auditoría

**Resultados:** En el examen se ha determinado que los gastos de publicidad fueron ejecutados de conformidad a normas legales aplicables y obligaciones contractuales; sin embargo, han surgido las siguientes observaciones de Control Interno que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva inmediata:

- Revisión inoportuna a las facturas emitidas por los proveedores
- Falta de tarifarios de algunos medios de comunicación escrita
- Falta de Procedimientos para la administración, manejo y disposición de material de publicidad



La Paz, mayo 22 de 2014