

INFORME UAI N° 014/2014

INFORME DE AUDITORÍA OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE JULIO DE 2013 AL 30 DE JUNIO DE 2014

LA PAZ – BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO INFORME UAI N° 014/2014

Entidad: Agencia Nacional de Hidrocarburos

Referencia: INFORME DE AUDITORÍA OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO, POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE JULIO DE 2013 AL 30 DE JUNIO DE 2014.

Objetivo: El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente, sobre la Eficacia del Sistema de Presupuesto y del control interno incorporado en el mismo, por el periodo comprendido entre el 1° de julio de 2013 y el 30 de junio de 2014.

Objeto: El objeto del examen lo constituye la información y documentación relativa al Sistema de Presupuesto vigente en la Agencia Nacional de Hidrocarburos, entre el 1° de julio de 2013 al 30 de junio de 2014, tales como los citados a continuación:

- Directrices de Formulación Presupuestaria
- Clasificadores Presupuestarios
- Formatos de formulación del presupuestos institucional y memorias de cálculo aprobados
- Instructivos de Formulación Presupuestaria
- Anteproyecto de Presupuesto Institucional
- Certificaciones Presupuestarias
- Modificaciones presupuestarias
- Reformulaciones Presupuestarias
- Programa de Operaciones Anual Ajustado
- Reportes de Ejecución Presupuestaria
- Reportes de Ejecución Física del POA
- Informes de Ejecución Presupuestaria e Informes de Ejecución Física

Resultados: En nuestra opinión, el Sistema de Presupuesto presenta un funcionamiento eficaz al 30 de junio de 2014, que asegura razonablemente el logro de los objetivos de acuerdo a lo establecido en las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto, el Reglamento Especifico del Sistema de Presupuesto y los Principios y Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental.

Asimismo, se establece que los instrumentos de control interno incorporados al Sistema de Presupuesto, han sido efectivos para garantizar su funcionamiento eficaz



La Paz, diciembre 26 de 2014