

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORÍA SAYCO AL SISTEMA DE PRESUPUESTO

Informe de Auditoría Interna UAI-N° 004/2016, correspondiente al examen sobre la Auditoría SAYCO al Sistema de Presupuesto, por la Gestión 2015, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna - Gestión 2016 y a Lineamientos impartidos por la Contraloría General del Estado mediante carta N° CGE/SCCI-365-55/2015 de 18.08.2015.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Presupuesto en la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua y, los instrumentos de control interno incorporados.

El objeto del examen está constituido por la normativa básica e interna del Sistema de Presupuesto y, la documentación (competente y suficiente) generada por la implementación y vigencia del Sistema.

Como resultado del examen realizado se identificó la siguiente deficiencia de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar la misma.

3.1 Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto desactualizado. -

La Paz, 25 de noviembre de 2016