

RESUMEN EJECUTIVO

INF-AEV/UAI/N° 11/2016

**INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA EVALUACIÓN DEL
SISTEMA DE ADMINISTRACION DE PRESUPUESTO (SP) DE LA
AGENCIA ESTATAL DE VIVIENDA – GESTIÓN 2015**

El Informe de Auditoría INF-AEV/UAI/N°11/2016 correspondiente al Control Interno Emergente de la Evaluación al Sistema de Administración de Presupuesto (SP) de la Agencia Estatal De Vivienda –Gestión 2015, fue realizado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2016 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objeto del examen es emitir una opinión independiente, sobre la eficacia del Sistema de Administración de Presupuesto (SP) y de los instrumentos de control interno incorporados a él durante la gestión 2015.

El objeto de la presente auditoría se constituyó por la documentación e información que se generó en la AEVIVIENDA, producto de las operaciones relacionadas con el Sistema de Presupuesto.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. Deficiencias en la Formulación del Presupuesto de la AEVIVIENDA
 - a) Apertura programática de actividades que no reflejan adecuadamente las actividades que lleva adelante la Agencia Estatal de Vivienda.
 - b) Falta de apertura de programas presupuestarios por cada objetivo de gestión institucional.
2. Falta de Documentación de Respaldo que Avale la Incorporación de Bs1.121.494,68 al Presupuesto Reformulado 2015 de la Agencia Estatal de Vivienda
3. Inconsistencia en el Formulario N° 8 “Requerimiento de Materiales, Bienes y Servicios” Vs. el “Presupuesto de Gastos Consolidado” Ambos Expuestos en el Anteproyecto de Presupuesto Gestión 2015.
4. Falta de Seguimiento de la Ejecución Física – Financiera de la AEVIVIENDA

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.

La Paz, 29 de julio de 2016



Elic. Aud. Ximenes Ojitas P.
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA
CAUSE No. 1819
AGENCIA ESTATAL DE VIVIENDA