



Estado Plurinacional de Bolivia

 **IMPUESTOS NACIONALES**



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME: INF. A.I. N° 08/2013 DE 28/06/2013 "AUDITORÍA ESPECIAL SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS GESTIÓN 2012 EN LA GERENCIA DISTRITAL LA PAZ" – CONTROL INTERNO.

Objetivo: El propósito de la auditoría es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales que regulan la ejecución presupuestaria de gastos correspondiente a la gestión 2012 en la Gerencia Distrital La Paz.

Recomendaciones: Considerando que se establecieron deficiencias de control interno, se recomendó lo siguiente:

1. Inadecuada apropiación de partida presupuestaria por gasto de energía eléctrica

A la Gerencia Distrital La Paz para que el Departamento Administrativo y Recursos Humanos de su dependencia, realice la correcta apropiación presupuestaria de gastos, previa aprobación y firma de Comprobantes C. 31 – Registro de Ejecución de Gastos, a objeto de contar con información real de la ejecución presupuestaria.

2. Demora de registro de Formularios 200 y 400 en el Sistema de Contrataciones Estatales - SICOES

- a) **Formulario 200 – Adjudicación (Modalidad ANPE)**
- b) **Formulario 400 - Contrataciones Directas (Modalidad Directa)**

A la Gerencia Distrital La Paz para que el Departamento Administrativo y Recursos Humanos de su dependencia, verifique el oportuno registro en el Sistema de Contrataciones Estatales - SICOES, del Formulario 200 – Adjudicación, en Contrataciones bajo la Modalidad Apoyo Nacional a la Producción y Empleo – ANPE; así como el Formulario 400 – Contrataciones Directas, bajo la Modalidad Directa; dentro el plazo establecido en el Manual de Operaciones del Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES), aprobado mediante Resolución Ministerial N° 274 de 09/05/2013 en actual vigencia.

La Paz, 28 de junio de 2013.


Lic. Eleuterio Ramírez Chura
AUDITOR INTERNO
CAUB. 053 - CAULP. 085
SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONALES

ERCH
cc. AI