



Estado Plurinacional de Bolivia

 **IMPUESTOS NACIONALES**



### RESUMEN EJECUTIVO

#### **INFORME: INF. A.I. N° 10/2013 DE 16/08/2013 AUDITORÍA ESPECIAL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS, GESTIÓN 2012, GERENCIA GRACO LA PAZ – CONTROL INTERNO**

**Objetivo:** 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 GRACO La Paz.

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

**1. FALTA DE ACTUALIZACIÓN DEL CONVENIO DE SERVICIOS Y LA ADENDA AL CONVENIO DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FÍSICA ESTATAL.**

Instruir a la Gerencia GRACO La Paz, que previa coordinación entre partes, proceda a la actualización de acuerdo a normativa en vigencia, la suscripción del Convenio de Servicios con el Batallón de Seguridad Física Estatal dependiente de la Policía Boliviana.

**2. GASTOS NO DEVENGADOS EN LA GESTIÓN QUE CORRESPONDE**

Instruir a la Gerencia GRACO La Paz, que el Responsable Administrativo y Recursos Humanos, efectúe el devengamiento de los gastos que corresponda; del periodo en ejercicio al 31 de diciembre de cada gestión conforme a normativa vigente.

  
Lic. Eleuterio Ramirez Churá  
AUDITOR INTERNO  
CAUB. 053 - CAULP. 085  
SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONALES

ERCh.  
cc: AI