



Estado Plurinacional de Bolivia

IMPUESTOS NACIONALES



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME: INF. A.I. N° 12/2013 DE 25/09/2013 AUDITORÍA ESPECIAL EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS, GESTIÓN 2012, GERENCIA GRACO COCHABAMBA – 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 GRACO Cochabamba.

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

- 1. Formulario FCOM-08 (Orden de compra), refleja 20 días para la entrega del bien, y no 15 días calendario como señala la normativa vigente.**

Instruir a la Gerencia GRACO Cochabamba, para que el Departamento Administrativo y Recursos Humanos, consigne en el FCOM-08 (Orden de Compra), el plazo máximo de entrega del bien o servicio de la empresa adjudicada, conforme disposición normativa vigente.

- 2. Demora en el registro del Formulario 200 en el Sistema de Contrataciones Estatales – SICOES.**

Instruir a la Gerencia GRACO Cochabamba, que el Departamento Administrativo y Recursos Humanos registre el Formulario 200 "Adjudicación/Declaratoria Desierta" en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES), considerando los plazos establecidos en el Manual de Operaciones del Sistema de Contrataciones Estatales.

La Paz, 25 de septiembre de 2013.

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

ERCH