



Estado Plurinacional de Bolivia

**IMPUESTOS NACIONALES**



**RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME: INF. A.I. N° 14/2013 DE 08 DE OCTUBRE DE 2013, AUDITORÍA ESPECIAL SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS, GESTIÓN 2012 EN LA GERENCIA DISTRITAL EL ALTO - CONTROL INTERNO.**

**Objetivo:** El objetivo de la auditoría es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales, técnicas aplicables y obligaciones contractuales que regulan la Ejecución Presupuestaria de Gastos correspondiente a la Gestión 2012, en la Gerencia Distrital El Alto.

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

**1. Contrataciones de bienes y servicios con información y/o documentación incompleta.**

Instruir a la Gerencia Distrital El Alto, que el Responsable Administrativo y Recursos Humanos, realice las contrataciones de bienes y servicios en las modalidades de Compra Menor y Contratación de Apoyo Nacional a la Producción y Empleo - ANPE, conforme los procedimientos establecidos en el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (RE-SABS) del Servicio de Impuestos Nacionales, adjuntando toda la información y documentación respaldatoria correspondiente.

**2. Inadecuada apropiación de algunos gastos a la Partida Presupuestaria N° 21200 – Energía Eléctrica.**

Instruir a la Gerencia Distrital El Alto, que el El Responsable Administrativo y Recursos Humanos, realice la correcta apropiación de los gastos a las partidas presupuestarias correspondientes, previa aprobación y firma de los Comprobantes C.31 – Registro de Ejecución de Gastos.

La Paz, 08 de octubre de 2013.

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

ERCh  
cc. AI