



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna DIREMAR/UAI/INF-009/2016 de 16 de septiembre de 2016, correspondiente a la Evaluación del Sistema de Presupuestos de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, gestión 2015, ejecutado en cumplimiento al artículo 15 de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales, el Programa Operativo Anual POA 2016 y los lineamientos establecidos por la Contraloría General del Estado a través de nota CGE/SCCI-365-42/2015 de 18 de agosto de 2015.

Objetivo del examen Emitir una opinión independiente sobre la Eficacia del Sistema de Presupuestos – SP y el Control Interno incorporado de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima – DIREMAR por la gestión 2015.

Objeto.- Constituyen el objeto de la evaluación, toda aquella documentación e información que refiere a la ejecución, seguimiento y evaluación del Presupuesto Institucional de la gestión 2015, así como el Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos RE-SP, los informes de seguimiento y evaluación del Presupuesto Institucional de la gestión 2015 y otros documentos relacionados con el Sistema de Presupuesto de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima.

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

- 3.1 Relación entre el techo presupuestario emitido por MEFP y la Programación de Operaciones de la Entidad.
- 3.2 Objetivo de gestión institucional sin articulación POA presupuesto.
- 3.3 Exposición numérica incorrecta en el formulario del POA de la entidad

La Paz, 16 de septiembre de 2016