



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA,
SILALA Y RECURSOS HÍDRICOS INTERNACIONALES
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

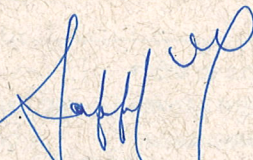
Informe de Auditoría Interna DIREMAR/UAI/INF-009/2019 de 16 de septiembre de 2019, correspondiente a la Auditoría Operacional del Sistema de Presupuesto de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, Silala y Recursos Hídricos Internacionales, periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, ejecutado en cumplimiento al artículo 15 de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales y el Programa Operativo Anual 2019 de la Unidad de Auditoría Interna.

Objetivo del examen, emitir una opinión independiente sobre la Eficacia del Sistema de Presupuesto – SP y el Control Interno incorporado, de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, Silala y Recursos Hídricos Internacionales – DIREMAR por el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Objeto.- Constituyen el objeto de la evaluación, toda aquella documentación e información que refiere a la implantación del Sistema de Presupuesto, así como el Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto, los documentos de formulación, Ejecución, seguimiento y evaluación del presupuesto y otros documentos relacionados con el Sistema de Presupuesto de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, Silala y Recursos Hídricos Internacionales.

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

- 3.1 Actualización del Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto
- 3.3 Programación de la Ejecución Presupuestaria
- 3.4 Solicitud de Modificación Presupuestaria por la instancia correspondiente
- 3.5 Informe mensual de seguimiento sobre la ejecución física y financiera del presupuesto
- 3.6 Evaluación Presupuestaria de la entidad



Lic. Aud. Erick Santander Mercado
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA
SILALA Y RECURSOS HÍDRICOS INTERNACIONALES
REG. RAIG N° 00081-197
MAT. PROF. CAUB-4865 CAUI P-2235

La Paz, 16 de septiembre de 2019