



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna DIREMAR/INF/UAI-006/2013 de 20 de noviembre de 2013, correspondiente a la Auditoría Especial de Fondo Rotativo y Caja Chica, por el período gestión 2012 y al 30 de junio de 2013, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2013 de la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima.

Objetivo.- Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables referidas a Fondo Rotativo y Caja Chica de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima durante la gestión 2012 y al 30 de junio de 2013.

Objeto.- Está constituido por la información y la documentación generada en la asignación de recursos y ejecución de gastos por Fondo Rotativo y Caja Chica de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima en la gestión 2012 y al 30 de junio de 2013 y toda otra documentación que respalde lo referido.

Como resultado de la Auditoría Especial realizada, se han identificado deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.1 Deficiencias en la Certificación Presupuestaria y falta de las mismas
- 2.2 Incorrecta apropiación presupuestaria del gasto en Fondo Rotativo
- 2.3 Inconsistencia de información y documentación de respaldo de Fondo Rotativo
- 2.4 Deficiencias e insuficiente control en los descargos presentados por Fondo Rotativo
- 2.5 Incumplimiento de plazos previstos por Reglamento de Fondo Rotativo
- 2.6 Deficiencias en el manejo de Fondo Fijo Caja Chica
- 2.7 Falta de Autorización de la DAF en importe mayor al 20% del Fondo Rotativo

La Paz, 3 de diciembre de 2013