



## **UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA** **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna DIREMAR/UAI/INF-013/2015 de 23 de diciembre de 2015, correspondiente a la Auditoría Operativa a los Estudios Económicos sobre los perjuicios de no contar con acceso soberano al mar, de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima gestión 2014, ejecutado en cumplimiento al artículo 15 de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales, a lineamientos de la Contraloría General del Estado a través de nota CGE/SCCI-040-41/2014 de 13 de agosto de 2014 y al Programa Operativo Anual 2015 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo de la auditoría operativa es emitir una opinión independiente, sobre la eficacia, eficiencia y economía de las operaciones que refiere a los "Estudios Económicos sobre los perjuicios de no contar con acceso soberano al mar" por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima.

Constituye el objeto de la auditoría, toda aquella documentación e información que refiere a los "Estudios Económicos sobre los perjuicios de no contar con acceso soberano al mar" de la DIREMAR, tal como se detalla a continuación:

- Plan Nacional de Desarrollo "Bolivia Digna, soberana, productiva, y democrática para vivir bien
- Plan Estratégico Institucional de la Entidad 2014-2018
- Programa Operativo Anual gestión 2014 de la Entidad.
- Informes de seguimiento y evaluación a la ejecución del POA 2014
- Estudios económicos efectuados por servicios de consultorías.
- Disposiciones que regulen la contratación de servicios de consultoría
- Lineamientos establecidos por la Contraloría General del Estado.
- Otros referentes a los "Estudios Económicos sobre los perjuicios de no contar con acceso soberano al mar" por el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Como resultado del examen realizado se identificaron Oportunidades de Mejora y deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas de acuerdo al siguiente detalle:

### OPORTUNIDADES DE MEJORA

2.3.1 Formulación de indicadores a nivel de objetivo específico.

2.4.1 Formulación de medidores cualitativos y cuantitativos de economía a nivel de Objetivo de Gestión y Específicos

### ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

3.1 Incorporación de servicios de consultoría por parte de la DIAJM en el POA de la gestión 2014.

3.2 Análisis de situación externa e interna para la determinación de un objetivo de gestión.



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

- 3.3 Información de la programación presupuestaria del POA 2014 reformulado Inconsistente con el informe de evaluación de la ejecución física y financiera de la DIREMAR 2014.
- 3.4 Articulación POA presupuesto e identificación de servicios de consultoría.

La Paz, 23 de diciembre de 2015