

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME **EBIH-INF.DAI. N° 10/2015** CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME EBIH-INF.DAI. N° 04/2011 "INFORME DE RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO EMERGENTES DE LA AUDITORIA SAYCO AL SISTEMA DE PRESUPUESTO AL 31/12/2010".

En cumplimiento al Programa Operativo Anual 2015 (Reprogramado) del Departamento de Auditoría Interna y en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental (219 Seguimiento), se efectuó el primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe EBIH-INF.DAI. N° 04/2011 "Informe de Recomendaciones de Control Interno emergentes de la Auditoría SAYCO del Sistema de Presupuesto al 31/12/2010".

El objetivo del seguimiento es emitir una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe EBIH-INF.DAI. N° 04/2011.

El objeto del seguimiento son los documentos e información relacionados con la implantación de las recomendaciones del citado Informe, proporcionados por las áreas involucradas de la Empresa Boliviana de Industrialización de Hidrocarburos para verificar su cumplimiento.

Como resultado del primer seguimiento se ha establecido lo siguiente:

<u>Rec.</u>	<u>Descripción</u>	<u>Estado</u>
2.1	Inexistencia del Manual de Organización y Funciones	No Cumplida
2.2	Falta de un Manual de Procedimientos que regule los tipos de gasto que no pueden ser cubiertos con el Presupuesto y que establezcan la emisión de certificaciones presupuestarias previo al gasto	No Aplicable
2.3	Inexistencia de cronogramas de utilización de recursos humanos, materiales y servicios generales	Cumplida
2.4	Inconsistencia entre el Presupuesto aprobado por el Directorio de la EBIH y el aprobado mediante Ley N° 062	Cumplida
2.5	Falta de emisión de informes sobre el análisis de la ejecución física y financiera de los Presupuestos y su comparación con el POA	Cumplida
2.6	Pagos en la gestión 2011 por servicios no devengados en la gestión 2010	Cumplida

Cochabamba 18 de diciembre de 2015

