



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME **N° UIF.INF.AI.13/2018** DE LA "EVALUACIÓN AL SISTEMA DE PRESUPUESTOS GESTIÓN 2017".

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2018, se efectuó la "Evaluación al Sistema de Presupuestos Gestión 2017".

El objetivo del examen fue, emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del Sistema de Presupuestos (SP) de la Unidad de Investigaciones Financieras y de los instrumentos de control interno incorporados al mismo.

El objeto del examen, constituyeron las actividades realizadas por la entidad referente al diseño, funcionamiento e implantación del Sistema de Presupuesto, así como la documentación que respalda, la ejecución física y financiera del presupuesto, así también la ejecución presupuestaria de gastos y logro de objetivos.

Como resultado de la evaluación realizada, se establecieron debilidades de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para atenuar o subsanar las mismas, las debilidades determinadas fueron las siguientes:

- 2.1 Sistema informático (interno) que integre la ejecución financiera con las operaciones establecidas en el POA Institucional.
- 2.2 Modificaciones Presupuestarias no ejecutadas.



Miguel Julio Garcia Ayala
MP. CAULP 3376 - CAUB-8297
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
UNIDAD DE INVESTIGACIONES FINANCIERAS

La Paz, 28 de diciembre de 2018