

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe:** De Auditoría AGETIC-AAI/IA/0012/2020 de fecha 27 de agosto de 2020 – emergente del Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Operativa al Sistema de Presupuestos de la Agencia de Gobierno Electrónico y Tecnologías de Información y Comunicación, gestión 2019.

**Objetivo:** El objetivo del presente examen es emitir un pronunciamiento sobre la Eficacia del Sistema de Presupuestos, así como de los instrumentos de control interno incorporados al mismo de la Agencia de Gobierno Electrónico y Tecnologías de Información y Comunicación gestión 2019, este conforme a las Normas Básicas del Sistema de Presupuestos aprobadas con Resolución Suprema N.º 225558 del 1 de diciembre de 2005 y Reglamento Especifico del Sistema de Presupuestos aprobado con Resolución Administrativa N.º 028 del 20 de junio de 2016.

**Objeto:** Nuestro examen comprendió la revisión y el análisis de la documentación, procesos y actividades emergente de la aplicación del Sistema de Presupuestos efectuado por la Unidad Financiera y las áreas relacionadas; como ser:

- Techo presupuestario comunicado por el MEFP,
- Acciones, operaciones y tareas del POA remitidos por el Área de Planificación,
- Propuesta del POA y nota de remisión a la UAF por el Área de Planificación,
- Estimación de los recursos a inscribir en el presupuesto,
- Estructura programática,
- Anteproyecto de Presupuesto e informe técnico,
- Resolución Administrativa de aprobación del Anteproyecto de Presupuestos AGETIC/RA/0067/2018 del 6 de septiembre de 2018,
- POA y Presupuesto aprobado y notas de remisión a instancias correspondientes,
- Registro del Presupuesto en el SIGEP,
- Memorias de calculo,
- Modificaciones presupuestarias que adjunte:
  - . Solicitud de modificación presupuestaria,
  - . Informe técnico de modificación presupuestaria,
  - . Informe técnico legal de modificación presupuestaria,
  - . Resolución administrativa,
  - . Registro, validación y aprobación de la modificación presupuestaria en el SIGEP,

. Autorización del MEFP si corresponde.

- Plan Anual de cuotas de caja
- Informes de ejecución presupuestaria,
- Informe de evaluación física y financiera gestión 2019.

**Resultados:** Como resultado de la Auditoría Operacional del Sistema de Presupuestos de la AGETIC, Gestión 2019, se estableció deficiencias de control interno como se muestra a continuación:

1. Falta de información complementaria en las certificaciones POA
2. deficiencias en las modificaciones presupuestarias
3. falta de información y oportunidad en la emisión de los informes de ejecución física y financiera.

La Paz, 27 de agosto de 2020