



IAO-YHYB-002/2019

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual 2019, a la nota CGE/SCCI-279-1/2018 de 7 de agosto de 2018, "Instructivo para la formulación del POA 2019 de las Unidades de Auditoría Interna", emitida por la Contraloría General del Estado e instrucciones emitidas por el Jefe de la Unidad de Auditoría Interna, mediante memorándum YHYB/0056/2019 de 4 de junio de 2019, se efectuó la Auditoría Operativa sobre la Eficacia de la Formulación, Seguimiento, Evaluación y Ejecución Presupuestaria y de los Instrumentos de Control Interno relacionados a este, de Oficina Central, correspondiente a la gestión 2018.

El objetivo de la presente auditoría es emitir un pronunciamiento sobre la Eficacia de la Formulación, Seguimiento, Evaluación y Ejecución Presupuestaria y de los Instrumentos de Control Interno relacionados a este, de Oficina Central, correspondiente a la gestión 2018.

RESULTADOS OBTENIDOS

Como pronunciamiento del auditor, en base a los indicadores definidos se determinó que los procesos de los tres (3) Subsistemas de la Formulación, Seguimiento, Evaluación y Ejecución Presupuestaria del Sistema de Presupuestos es eficaz con un 83.33% de cumplimiento.

Asimismo, de la evaluación efectuada a la Auditoría Operativa sobre la Eficacia de la Formulación, Seguimiento, Evaluación y Ejecución Presupuestaria, excepto por las deficiencias de Control Interno, concluimos que los Instrumentos de Control Interno están funcionando razonablemente.

Por tanto se han establecido las siguientes deficiencias de control interno:

- Falta de actualización del Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto.
- Falta de un Manual de Procesos para los Subsistemas del Sistema de Presupuesto.
- Falta del Informe de Evaluación Periódica del Presupuesto.

Es cuanto informamos a su autoridad, para los fines consiguientes.


Lic./Aud. Juan José Quea García
JEFE UNIDAD NACIONAL
DE AUDITORIA INTERNA
Mat. Prof. CAULP 5848 CAUB 15931
A.A.S.A.N.A.

