

RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME DE LA EVALUACIÓN AL SISTEMA DE PRESUPUESTOS
- GESTIÓN 2015.**

- Informe:** Informe de Auditoría interna N° DAI N° 0010/2016.
- Referente:** Auditoría Operativa a la Unidad de Presupuestos – Gestión 2015.
- Objetivo:** Emitir una opinión independiente sobre la eficacia de los procedimientos implantados en el área de presupuestos y el control interno relacionado al sistema.
- Objeto:** El objeto del examen constituye la documentación administrativa y otra información que respaldan las operaciones realizadas por la Unidad de Presupuestos (UP) como ser: Manual de Organización y Funciones, Manual de Procedimientos, Programa Operativo Anual gestión 2015 (POA), Programa Operativo Individual gestión 2015 (POAIs), Proyecto de Presupuestos y Reformulado gestión 2015, Certificaciones Presupuestarias y Modificaciones Presupuestarias emitidas, Informes de Seguimiento y Ejecución de Presupuestos gestión 2015, Otros documentos relacionados al objeto de la auditoría.

- H.1. Parcialmente eficaz (67%) de elaboración de informes de seguimiento y evaluación de ejecución presupuestaria.

Paz, 30 de junio de 2016