



**ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
MINISTERIO DE SALUD Y DEPORTES**

RESUMEN EJECUTIVO

**Dr. Juan Carlos Calvimontes Camargo
MINISTRO DE SALUD Y DEPORTES**

Informe de Auditoría Interna N° IAI-CI/002/2012 correspondiente a la Auditoría Especial a la Ejecución Presupuestaria de Gastos (Con Recursos de Donación) del Proyecto GAVI-FSS de este Ministerio, por la gestión terminada el 31 de diciembre de 2011, efectuada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Presente Gestión (POA-2012) de esta Unidad.

El objetivo de esta auditoría es el de emitir una opinión independiente respecto a si los registros contables, presupuestarios y estados de cuenta del proyecto GAVI-FSS presentan confiablemente en todo aspecto significativo y de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada; la Ejecución Presupuestaria de Gastos de los Recursos provenientes de la Fuente 80 (Donación)-Otros organismos financiadores-729, al 31 de diciembre de 2011.

El objeto de esta auditoría constituye la documentación presupuestaria y contable existente en la Unidad de Gestión de Proyectos (UGESPRO), dependiente de este Ministerio.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- C.1** Fraccionamiento en la Adquisición de Bienes.
- C.2** Deficiencias de Registro y Control de Deudores.
- C.3** Deficiencias en el Archivo de Comprobantes de Registros de Ejecución de Gastos C-31.
- C.4** Desembolsos de Recursos como "Fondo Rotativo".
- C.5** Observaciones en la Contratación de Consultoría de Línea para el Cargo de Coordinador General.

La Paz, 02 de mayo de 2012