

Unidad de Auditoría Interna

## **INF. UAI N° 010/2018**

# **INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL SOBRE LA EJECUCIÓN DE LA PARTIDA 397 ÚTILES Y MATERIAL ELÉCTRICO DEL PROYECTO B-SISA Y SU INCORPORACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DEL PROYECTO**

## **LA PAZ – BOLIVIA**

## RESUMEN EJECUTIVO INFORME UAI N° 010/2018

**Entidad:** Agencia Nacional de Hidrocarburos

**Referencia:** **INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL SOBRE LA EJECUCIÓN DE LA PARTIDA 397 ÚTILES Y MATERIAL ELÉCTRICO DEL PROYECTO B-SISA Y SU INCORPORACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DEL PROYECTO.**

**Objetivo:** El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente, sobre el cumplimiento:

- Del 100% de los contratos suscritos para la ejecución de la Partida 397, del Proyecto B-SISA;
- Del Reglamento Especifico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, aprobado con Resoluciones Administrativas, ANH N° 0161/2010, del 23 de febrero de 2010; ANH N° DJ 2090/2013, del 16 de agosto de 2013; RA-ANH-DJ N° 0166/2015, del 26 de mayo de 2015; RA-ANH-DJ N° 0152/2015, del 08 de mayo 2015 y RA-ANH-DJ N° 0344/2016 del 05 de diciembre de 2016, vigentes para el periodo de vigencia del Proyecto B-SISA (Subsistemas de Contratación de Bienes y Servicios y Manejo de Bienes);
- Del Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad Integrada, en lo que corresponde al registro de la ejecución de la Partida 397 y su incorporación en los Estados Financieros al cierre del citado Proyecto
- De la normativa específica emitida para la ejecución y cierre del Proyecto B-SISA, en lo que corresponde a la ejecución de la partida 397

**Objeto:** Lo constituye la información y documentación relativa a la ejecución de la Partida 397 Útiles y Materiales Eléctrico, del Proyecto B-SISA y su incorporación en los Estados Financieros al cierre del citado Proyecto, tales como las citadas a continuación:

- Presupuesto para la ejecución del Proyecto B-SISA
- Modificaciones presupuestarias del Proyecto
- Ejecución Presupuestaria anual
- Documentación de respaldo del proceso de contratación de bienes
- Especificaciones Técnicas
- Informes de conformidad de la recepción de los bienes
- Registro de Ejecución de Gastos C-31
- Inventario de Materiales y Suministros
- Kardex de almacenes, notas de ingreso y vales de entrega de los bienes
- Notas de remisión del proveedor
- Facturas

